

AB-OFGV

20 juni 2018

12:00 uur



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Agenda AB OFGV

Datum : 20 juni 2018
Tijd : 12:00-13:30 uur
Locatie : OFGV-kantoor, Botter 14-15 Lelystad
Genodigden : (Almere), (Blaricum), dhr. A.B.L. de Jonge (Dronten), dhr. J.A. Fackeldey (Flevoland), (Gooise Meren),(Hilversum), (Huizen), (Laren), A. Tekin (Noord-Holland), dhr. W.C. Haagsma (Noordoostpolder), dhr. G. Post jr. (Urk), M. Miner (Weesp), (Wijdmeren), (Zeewolde), dhr. P.M.R. Schuurmans (secretaris), mw. F. Plat (plv. secretaris), mw. M. Dubnevych (Controller) en dhr. M. Sman (notulist)

		Bijgesloten
1	Opening, voorstelronde nieuwe leden en vaststellen agenda	
2	Aanwijzen voorzitter en DB-OFGV Ter vaststelling	<ul style="list-style-type: none">o Voorstel aanwijzing voorzitter en DB-OFGV
3	Mededelingen	
4	Verslag AB 7 februari 2018 Ter vaststelling	<ul style="list-style-type: none">o Concept verslag AB 7 februari 2018
5	Inkomende en uitgaande stukken Ter kennisname	Weesp: bestuurlijke toekomst
6	Dispuut Flevoland Ter bespreking	<ul style="list-style-type: none">o Voorstel afhandeling dispuut OFGV-Flevolando Brief Flevoland AB-ledeno Brief Flevoland aan raden en Staten (in kopie)o Advies Proofadviseurs
7	Jaarstukken en resultaatbestemming 2017 Voor zienswijze naar raden en Staten	<ul style="list-style-type: none">o Voorstel Jaarstukken 2017o Managementletter Interimcontrole 2017o Jaarstukken 2017o Verslag van bevindingen (nazending)o Brief raden en Staten jaarstukken en resultaatbestemming
8	2^e Begrotingswijziging 2018 Ter vaststelling	<ul style="list-style-type: none">o Voorstel 2^e Begrotingswijziging 2018o Overzicht zienswijze incl. DB reactieo 2^e Begrotingswijziging 2018
9	1^e Voortgangsrapportage 2018 Ter kennisname	<ul style="list-style-type: none">o Voorstel 1e VGR 2018o 1^e Voortgangsrapportage 2018
10	Begroting 2019 Ter vaststelling	<ul style="list-style-type: none">o Voorstel begroting 2019o Overzicht zienswijze incl. DB-reactieo Begroting 2019



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

11	DB verslagen Ter kennisname	<ul style="list-style-type: none">○ 11 januari 2018○ 14 maart 2018○ 18 april 2018
12	Rondvraag/wvttk	
13	Sluiting	



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 24 mei 2018 Kenmerk
Van Dagelijks Bestuur
Aan Algemeen Bestuur Bijlagen

Betreft
Aanwijzen nieuw DB en voorzitter OFGV

Beslispunt

1	Beslispunt	Uit het midden van het Algemeen Bestuur een Dagelijks Bestuur te benoemen bestaande uit 5 leden.
	Argument	Met de wisseling van het AB dient ook het DB opnieuw te worden benoemd door en uit het AB in de eerste vergadering in nieuwe samenstelling (artikel 11 leden 1 en 3).
	Argument	Het DB van de OFGV bestaat uit 5 leden; één lid namens de provincies, twee leden namens de Noord-Hollandse gemeenten en twee namens de Flevolandse gemeenten (artikel 11 lid 1 en 2).
2	Beslispunt	Een voorzitter voor de OFGV aan te wijzen.
	Argument	Door en uit het AB dient een nieuwe voorzitter te worden aangewezen (artikel 14 lid 1). Deze persoon wordt voorzitter van zowel het AB als het DB (artikel 14 lid 2) en zal dus een van de nieuwe DB-leden moeten zijn.
	Argument	In het AB van 17 december 2012 heeft het AB om redenen van continuïteit besloten tot het zogenaamde alternerend voorzitterschap. Hierin neemt de gemeente het voorzitterschap over bij Provinciale Statenverkiezingen en de provincie bij gemeenteraadsverkiezingen. Uitzondering kan zijn als de bestuurder zijn post als wethouder/gedeputeerde en zijn plek in het AB behoudt. Vanuit dit principe gaat het voorzitterschap nu over naar het DB-lid vanuit de provincies.

Toelichting

De relevante artikelen uit de GR-OFGV:

Artikel 11. Samenstelling dagelijks bestuur

1. Het dagelijks bestuur bestaat, de voorzitter inbegrepen, uit vijf leden welke door en uit het algemeen bestuur worden aangewezen.
2. Het dagelijks bestuur bestaat uit één lid namens de provincies, twee leden namens de Noord-Hollandse gemeenten en twee leden namens de Flevolandse gemeenten.
3. De leden van het dagelijks bestuur worden aangewezen in de eerste vergadering van het algemeen bestuur in nieuwe samenstelling.

Artikel 14. Voorzitter

1. De voorzitter wordt door en uit het algemeen bestuur aangewezen.
2. De voorzitter is voorzitter van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.

AB-voorstel en besluit alternerend voorzitterschap 17 december 2012

Het AB stemt in met het principe van alternerend voorzitterschap

Argument:

Het DB stelt voor het voorzitterschap te rouleren tussen de provincies en de gemeenten. In dat principe wisselt het voorzitterschap na gemeenteraadsverkiezingen naar de provinciale vertegenwoordiger en wisselt deze naar een gemeentelijke vertegenwoordiger na de provinciale staten verkiezingen. Op deze wijze wordt continuïteit in het bestuur het meest geboden. Uitzondering daarop kan zijn als de voorzitter de post van wethouder/ gedeputeerde en de portefeuille OFGV blijft houden na die verkiezingen en het omwille van continuïteit wenselijk is het voorzitterschap te houden bij wie het dan ligt. In alle gevallen is het aan het AB om de voorzitter aan te wijzen.



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Verslag Algemeen Bestuursvergadering Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Datum : 7 februari 2018

Tijd : 13:30-14:00 uur

Locatie : Natuurpark Lelystad, Vlotgrasweg 11

Aanwezig : dhr. J.A. Fackeldey (Lelystad, voorzitter), dhr. F. Huis (Almere), dhr. A.B.L. de Jonge (Dronten), dhr. C.H. Boland (Gooise Meren), dhr. G.E.H. Pas (Huizen), dhr. W.C. Haagsma (Noordoostpolder), dhr. G. Post jr. (Urk), dhr. H. Tuning (Weesp) en dhr. W.P. van der Es (Zeewolde)

AFGV: dhr. P.M.R. Schuurmans (secretaris), mw. M. Dubnevych (Controller) en dhr. M. Sman (notulist, AFGV)

Afwezig : dhr. A.M. Meijer (Flevoland), mw. J.M. Boersen (Blaricum), dhr. F.G.J. Voorink (Hilversum), dhr. A.H.M. Stam (Laren), dhr. A. Tekin (Noord-Holland) en dhr. J.J. de Kloet (Wijdmeren)

Quorum met 9 van de 15 leden (60%) is het quorum voor een rechtsgeldig AB aanwezig; met 57% van de stemmen is het quorum voor rechtsgeldige stemming aanwezig.

1 Opening en vaststellen agenda

- o De voorzitter opent de vergadering en heet de heer de Jonge welkom als eerste burgemeester in dit gezelschap en verwelkomt de gasten voor het aansluitende symposium;

2 Mededelingen

- o Afmeldingen zijn ontvangen van mevrouw Boersen, de heren Meijer, Voorink, Stam en Tekin. Ook de heer de Kloet is niet aanwezig;
- o Ook voor 2018 hebben gemeenten via het gemeentefonds een tegemoetkoming ontvangen in de kosten van de uitvoering van de Energy Efficiency Directive (EED). De AFGV zal met de deelnemers een afspraak maken hoe deze taak op te pakken in 2018. Zowel de regeling als de financiering van de werkzaamheden zijn landelijk nog niet structureel. Afspraken zullen daarom op offertebasis worden gemaakt.

3 Verslag AB 20 december 2017

Huizen wil graag de volgende actiepunten zien opgenomen in de AB-actielijst:

- Het AB informeren over de uitkomst van het advies van de AFGV-accountant over het verschil van inzicht in het al dan niet voldoen aan de BBV-eisen, vanuit de opmerkingen hierover door Hilversum gemaakt;
- In de volgende VGR rapporteren over het voldoen aan de kwaliteitscriteria;
- Met Almere en Noord-Holland een voorstel voorbereiden hoe de DVO te actualiseren.

Aanvullend op het punt over de BBV-eisen meldt de voorzitter dat Hilversum tot nu toe geen gebruik maakt van het aanbod om de accountants onderling hierover te laten spreken. Hilversum stelt een gesprek voor tussen medewerkers van Hilversum en de AFGV-accountant. Het AB heeft bewust een gesprek tussen accountants voorgesteld om geen vrije discussie te entameren. Het AB aanbod blijft vooralsnog staan.

Met de aanvulling op de actielijst wordt het verslag van 20 december 2017 vastgesteld.



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

- 4 Inkomende en uitgaande stukken
Het AB neemt kennis van de aankondiging van Lelystad om de brandveiligheidstaken terug te trekken. De taken worden in de GR veiligheidsregio Flevoland ondergebracht. Lelystad was de enige deelnemer die deze taak bij de OFGV onderbracht. De brief is de aankondiging die een jaar voorafgaand dient te geschieden. Lelystad en de OFGV zijn in overleg over de personele en financiële consequenties. Desgevraagd wordt bevestigd dat eventuele frictiekosten voor de 'veroorzakende' partij zijn. Een en ander conform de eerder in het AB vastgestelde afspraken hierover.
- 5 Kadernota 2019
De voorzitter geeft de geagendeerde Kadernota in bespreking. De Kadernota is namens het DB beleidsarm opgesteld om het OFGV-bestuur in de nieuwe samenstelling de vrijheid te geven keuzes te maken.
- 1^e termijn
Boland vraagt om een toelichting waarom voorgesteld wordt het maximale accres aan te houden en niet een lager percentage.
- Huis stemt in met de voorliggende Kadernota maar niet met de voorgestelde indexering. Het voorstel is volgens Almere in strijd met de GR. "Hierin staat in de toelichting dat de taakstelling tot en met 2018 geldt; de indexering over 2018 is dus niet aan de orde. Daarnaast stelt de GR dat het accres pas bij de najaarsnota van het jaar voorafgaand wordt bepaald en niet nu al. Dus is het voorstel voor 2019 te indexeren te vroeg in het jaar." Huis wil tevens het positieve resultaat in de afgelopen jaren betrekken bij een besluit over enige indexering.
- De Jonge onderschrijft de opmerkingen van Huis.
- Post is akkoord met de voorliggende Kadernota.
- Van der Es stelt voor het accres van de najaarscirculaire 2017 te hanteren.
- Tuning vindt de vooraankondiging van een eventuele indexering over 2018 vreemd. Er ligt een vastgestelde, sluitende begroting voor 2018 die recent is gewijzigd en aangepast aan de kostprijsystematiek.
- Haagsma en Pas onderschrijven de gestelde vragen en gemaakte opmerkingen.
- De voorzitter beantwoordt:
Het DB volgt bij dit voorstel de volgende redenering. De primaire begroting van 2013 was gebaseerd op de kosten die deelnemers hadden op 1/1/2011. Vanuit die basis is inmiddels al meer dan 5 jaar geen loon- en prijsindexatie toegepast. Het DB beseft dat verschil van inzicht kan bestaan over hoe dit te interpreteren. De voorgestelde eventuele reparatie van 'het niet indexeren in 2018' is gedaan omdat dit cumulatief doorwerkt in de komende jaren. Daarmee kan het niet indexeren in 2018 wellicht nu nog geen probleem zijn maar in de komende jaren wel. Om een beeld te kunnen vormen: de indexering 2018 gaat om ongeveer 3 fte, "dan moet je ook kritisch kijken naar de structurele taakuitvoering omdat we de grens waarbij zonder kwaliteitsverlies kan worden bezuinigd, genaderd wordt." Het is goed het onderscheid te zien tussen de Kostprijsystematiek, bedoeld om de kosten onderling te verdelen (percentages), en de omvang van de begroting om de kosten te dekken (aantal euro's). Formeel klopt het dat indexeren wordt bepaald bij de najaarsnota. Het DB vond het netjes dit in de Kadernota aan te kondigen. Feitelijk vaststelling van de index gebeurt pas bij de



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOEDE EN VECHTSTREEK

	<p>vaststelling van de begroting 2019. Tot slot stelt de voorzitter dat mocht blijken dat als enige verrekenende indexering in de toekomst, achteraf te hoog blijkt te zijn geweest het 'te veel betaalde' terugvloeit naar de deelnemers via de resultaatbestemming. Feitelijk ligt nu de vraag voor welke redenering het AB volgt; telt de 5 jaar vanaf of na begrotingsjaar 2013?</p> <p><u>2^e termijn</u> <u>Van der Es</u> is akkoord omdat via deze systematiek altijd uitgegaan wordt van de werkelijke kostenstijging.</p> <p><u>Tuning</u> blijft de passage over eventueel indexeren over 2018 vreemd vinden. De voorzitter geeft aan dat dit als een winstwaarschuwing kan worden gezien.</p> <p>Op voorstel van de heer <u>de Jonge</u> besluit het AB de 'winstwaarschuwing' begroting 2018 op te nemen in het AB-verslag en te verwijderen uit de Kadernota. In de Kadernota te vermelden dat een definitief besluit over het indexeren en de hoogte daarvan voorligt bij het vaststellen van de begroting 2019. Daarbij moet de motivatie worden toegevoegd mocht het indexpercentage afwijken van de werkelijke stijging van de loonkosten.</p> <p>Met inachtneming van de gemaakte opmerkingen en voorgestelde aanpassingen stemt het AB in met de Kadernota 2019 en met het opnemen van een prognose van de indexering 2019. Het AB onderschrijft de waarschuwing van het DB dat uit de 1^e voortgangsrapportage 2018 kan blijken dat de structurele doorwerking van het 'niet doorvoeren van een indexering 2018' in de komende jaren leidt tot problemen in capaciteit of kwaliteit in de uitvoering. In dat geval zal het DB een voorstel doen tot wijziging van de begroting om dit 'te repareren'. Een dergelijke begrotingswijziging zal via een zienswijze ronde bij de raden en Staten voor liggen aan het AB in nieuwe samenstelling.</p>
6	<p>DB verslagen Het AB heeft kennisgenomen van het DB-verslag van 29 november 2017.</p> <p>Naar aanleiding van dit verslag vraagt <u>Huis</u> of AB-leden door het DB vastgestelde begrotingswijzigingen onmiddellijk na vaststelling en niet pas bij de volgende AB-vergadering kunnen ontvangen. De voorzitter stemt hiermee in.</p>
7	<p>Rondvraag/wvttk Gemeente Hilversum heeft schriftelijk als input voor de vergadering een aantal vragen gesteld. Het AB stemt er mee in dat de voorzitter deze vragen per email afhandelt.</p>
8	<p>Sluiting <u>Haagsma</u> maakt van de gelegenheid gebruik om stil te staan bij het feit dat dit het laatste AB is in deze samenstelling: "Na de gemeenteraadsverkiezingen zal niet ieder AB-lid terugkomen en dat geldt zeker voor de voorzitter Jop Fackeldey; hij heeft zich niet verkiesbaar gesteld. Jop is in vele gremia actief en altijd goed geïnformeerd. Zijn leiderschapsstijl was mede gebaseerd op een sterk duo-schap met de OFGV directeur. Dit resulteerde in een heldere en soms erg korte onderlinge conversaties. Na een aanvankelijke wankele start is onder de leiding van Jop een stevige OFGV ontwikkeld. De inzet voor deze organisatie van Jop is te prijzen en namens de AB-leden complimenteer en dank ik hem daarvoor."</p> <p><u>Schuurmans</u> vult aan: "Het is bijzonder om leiding te geven aan een organisatie in twee provincies met twee</p>



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

heel verschillende bestuursstijlen. In AB-vergaderingen worden die stijlen letterlijk gemengd. Het is knap dat onder leiding van Jop dit altijd in opbouwende sfeer plaatsvond". Schuurmans refereert er aan dat slechts twee keer in de afgelopen 5 jaar een discussie ontstond waarbij zij oprecht van mening bleven verschillen. "Met het belang van de OFGV en de medewerkers voor ogen en met respect voor elkaars rollen en verantwoordelijkheden zijn we daar altijd goed uit gekomen." Schuurmans bedankt Jop daar hartelijk voor.

Met dank voor deze vriendelijke woorden sluit de voorzitter de vergadering en opent hij de aansluitende miniconferentie OFGV.

Vastgesteld, Lelystad 27 maart 2018

De voorzitter,

De secretaris,

Afsprakenlijst

Afspraak	door	Datum AB	gepland	gereed
1 Presentatie wet Natuurbescherming	Flevoland	19/11/'15	'17	
2 Het AB informeren over de uitkomst van het advies van de OFGV-accountant over het verschil van inzicht in het al dan niet voldoen aan de BBV-eisen, vanuit de opmerkingen hierover door Hilversum gemaakt;	OFGV	20/12/'17	zsm.	
3 In de volgende VGR nadrukkelijker rapporteren over het voldoen aan de kwaliteitscriteria;	OFGV	20/12/'17	14/11/'18	
4 Met Almere en Noord-Holland een voorstel voorbereiden hoe de DVO te actualiseren.	OFGV	20/12/'17	2018	



Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek
(OFGV)
t.a.v. het algemeen bestuur
Postbus 2341
8203 AH LELYSTAD

ONTVANGEN 03 APR 2018

VERZONDEN 29 MAART 2018

Uw brief van:	Uw kenmerk:	BSN:	Registratienummer:
Behandeld door:	Telefoonnummer:	Datum:	Bijlage(n):
G. Langerak	(0294) 491 391	29 maart 2018	Z.60571/D.76130

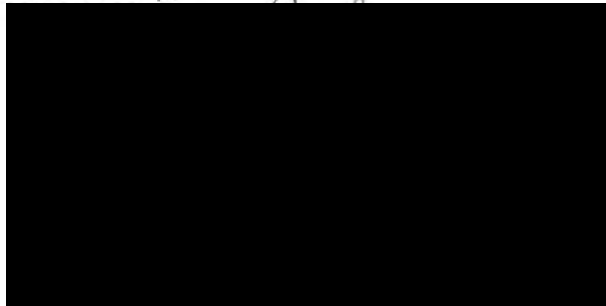
Onderwerp: Besluit gemeenteraad inzake bestuurlijke toekomst Weesp

Geacht algemeen bestuur,

De gemeenteraad van de gemeente Weesp heeft in zijn vergadering van 26 maart 2018 besloten om een ambtelijke fusie aan te willen gaan met de gemeente Amsterdam. Deze ambtelijke fusie leidt op termijn tot een bestuurlijke fusie. De bestuurlijke fusie vindt niet plaats in de komende raadsperiode. De gemeenteraad heeft dit besloten naar aanleiding van het toekomstproces in 2017 en de uitslag van het gemeentelijke referendum op 21 maart 2018.

Dit besluit heeft gevolgen voor alle gemeenschappelijke regelingen waarvan de gemeente Weesp deel uitmaakt. Wij gaan nu samen met de gemeente Amsterdam aan de slag met het maken van een plan van aanpak voor de ambtelijke fusie. Onderdeel daarvan zal zijn hoe wij om zullen gaan met onze gemeenschappelijke regelingen. Op dit moment kunnen wij u zeggen dat wij niet de intentie hebben om binnen korte tijd de gemeenschappelijke regeling te verlaten. Wij zullen u binnen afzienbare termijn nader informeren over onze voornemens ten aanzien van deelname aan de gemeenschappelijke regeling. Voor de komende periode hopen wij op een blijvend goede samenwerking.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van de gemeente Weesp,





OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 24 mei 2018

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur

Aan Algemeen Bestuur

Bijlagen

- Brief Flevoland aan AB-leden OFGV
- Brief Flevoland aan raden en Staten deelnemers
- Juridisch advies; Proofrapport

Betreft

Afhandeling dispuut OFGV-Flevoland

Beslispunt

1	Beslispunt	De conclusie van het Dagelijks bestuur over het dispuut tussen OFGV en Flevoland te onderschrijven en de zaak daarmee te sluiten.
	Argument	In het kader van een dispuut tussen OFGV en Flevoland over de kosten van het terugtrekken van de 'bodemtaak' door provincie Flevoland is juridisch advies gevraagd en is een uitspraak gedaan.
	Argument	Op grond van dit advies concludeert het DB-OFGV: <ul style="list-style-type: none">○ Het DB stelt de juridische uitkomst van het Proof-rapport niet ter discussie en komt zo tot een afronding van het dispuut;○ Aan de hand van de ingestelde voorziening oninbare vorderingen ligt de uitkomst van het dispuut en de financiële gevolgen daarvan ter bespreking voor in het AB van 20 juni 2018;○ Het DB stelt voor dit onderwerp mee te nemen in de reeds geplande actualisering van de GR. Het voorstel wordt door een extern deskundige voorbereid. Deze zorgt ook dat de reeds eerder gevraagde en verkregen ambtelijk input vanuit de deelnemers wordt verwerkt.



Postbus 55
8200 AB Lelystad

Telefoon

(0320)-265265

Fax

(0320)-265260

E-mail

provincie@Flevoland.nl

Website

www.flevoland.nl



Verzenddatum

11 APR. 2018

Bijlagen

2

Uw kenmerk

Ons kenmerk

2226137

Onderwerp

Informatie omtrent advies PROOF inzake dispuut OFGV en Flevoland

Tussen de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) en de provincie Flevoland (de provincie) is een verschil van mening ontstaan als gevolg van een structurele vermindering van taken die de provincie vanaf 1 januari 2016 afneemt van OFGV op het gebied van bodemtaken. Deze partijen verschillen van inzicht over de vraag voor rekening van welke partij, OFGV of de provincie, de zogenaamde frictiekosten dienen te komen.

OFGV en provincie hebben daarom aan PROOF-adviseurs gevraagd om hierover advies uit te brengen. Op 16 maart 2018 is dit advies door PROOF uitgebracht. Daarbij komt PROOF tot de conclusie dat de provincie zich terecht op het standpunt stelt dat de eerder genoemde kosten voor rekening komen van de OFGV.

Naar aanleiding van het uitgebrachte advies heeft de het Dagelijks Bestuur van de OFGV op 11 maart 2018 een brief aan de leden van het Algemeen Bestuur van de OFGV gezonden.

Hierbij zenden wij u ter kennisneming:

- a. een afschrift van onze reactie op de brief van de OFGV en
- b. een afschrift van het door PROOF uitgebrachte advies.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Flevoland,
de secretaris,

de voorzitter,

s M.G.E.C. Overmars

L. Verbeek

2226132

Organisatie	Persoonsnaam	Adres	postcode en woonplaats
Provincie Noord-Holland	Gedeputeerde A. Tekin	Postbus 3007	2001 DA HAARLEM
Gemeente Almere	Wethouder F. Huis	Postbus 200	1300 AE ALMERE
Gemeente Blaricum	Wethouder E.J.M. Boersen-de Jon	Postbus 71	3755 ZH EEMNES
Gemeente Dronten	Burgemeester A.B.L. de Jonge	Postbus 100	8250 AC DRONTEN
Gemeente Gooise Meren	Wethouder C.H. Boland	Postbus 6000	1400 HA BUSSUM
Gemeente Hilversum	Wethouder F.G.J. Voorink	Postbus 9900	1201 GM HILVERSUM
Gemeente Huizen	Wethouder G.E.H. Pas	Postbus 5	1270 AA HUIZEN
Gemeente Laren	Wethouder A.H.M. Stam	Postbus 71	3755 ZH EEMNES
Gemeente Noordoostpolder	Wethouder W.C. Haagsma	Postbus 155	8300 AD EMMELOORD
Gemeente Urk	Wethouder G. Post jr.	Postbus 77	8320 AB URK
Gemeente Weesp	Wethouder H. Tuning	Postbus 5099	1380 GB WEESP
Gemeente Wijdmeren	Wethouder J.J. de Kloet	Postbus 190	1230 AD LOOSDRECHT
Gemeente Zeewolde	Wethouder W.P. van der Es	Postbus 1	3890 AA ZEEWOLDE
Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek	P.M.R. Schuurmans	Postbus 2341	8203 AH LELYSTAD



Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland &
Gooi- en Vechtstreek
de heer J.A. Fackeldey, voorzitter
Postbus 2341
8203 AH LELYSTAD

Verzenddatum

11 APR. 2018

Bijlagen

Uw kenmerk

2018 OFGV ms05

Ons kenmerk

2224094

Onderwerp

Advies PROOF inzake dispuut Flevoland en OFGV

Geachte heer Fackeldey,

Wij hebben kennis genomen van uw reactie op het door PROOF uitgebrachte advies betreffende het dispuut tussen de provincie en de OFGV. Met u zijn wij van mening dat het een goede zaak is om de huidige gemeenschappelijke regeling te evalueren waarbij een goede advisering van het algemeen bestuur aandacht vraagt.

Omdat u uw brief aan alle leden van het Algemeen Bestuur van de OFGV heeft gezonden, hechten wij eraan dat de relevante passages van het door PROOF uitgebrachte advies betreffende het dispuut, *volledig* worden geciteerd. Daarbij gaat het onzes inziens om de volgende passages die zijn opgenomen in pagina 2 van het advies en die onzes inziens de kern van het advies over het dispuut bevatten:

“OFGV en de provincie hebben een dienstverleningsovereenkomst (DVO) gesloten waarin de voorwaarden zijn vastgelegd waaronder OFGV taken uitvoert voor de provincie en over de vraag hoe partijen zich tot elkaar verhouden. In de DVO is onder meer opgenomen op welke wijze omgegaan dient te worden met wijzigingen in de omvang van de taakuitvoering door OFGV. Noch de wet, noch de gemeenschappelijke regeling (GR) voorziet overigens in de vraag hoe om te gaan met de hiervoor benoemde wijzigingen. Dit betekent dat alleen de bepalingen in de DVO leidend zijn voor de wijze waarop partijen hiermee om dienen te gaan.”

“Gelet op de originele taak- en bevoegdheidsverdeling van het algemeen bestuur (AB) en het DB, is het AB niet bevoegd om besluiten te nemen die direct ingrijpen op wederkerige (privaatrechtelijke) overeenkomsten die door het DB zijn gesloten met één van haar deelnemers. Dit betekent ook dat, voor zover het AB van OFGV een besluit heeft genomen over de toerekening van kosten aan haar deelnemers bij wijziging van de taakomvang, deze besluiten niet eenzijdig afbreuk kunnen doen aan de DVO die tussen OFGV en één van haar deelnemers is gesloten. Uit de bepalingen van de DVO vloeit voort dat OFGV in dit geval zelf verantwoordelijk is om de wijzigingen van de omvang van de taakuitvoering in de bestaande bedrijfsvoering op te lossen. Dit betekent ook dat de provincie niet gehouden is de kosten die hieruit voortvloeien te voldoen aan OFGV “.

Ook hechten wij er aan dat alle leden van het Algemeen Bestuur van de OFGV, een afschrift krijgen van het advies van PROOF, zodat ook zij volledig geïnformeerd zijn.

Uw voorstel om de gemeenschappelijke regeling aan te passen zien wij met belangstelling tegemoet.

In navolging van uw handelswijze zenden wij een afschrift van onze brief met als bijlage het door PROOF uitgebrachte advies ter informatie aan de leden van het Algemeen Bestuur van de OFGV.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Flevoland,
de secretaris,

de voorzitter,

M.G.E.C. Overmars

L. Verbeek



Gemeente Gooise Meren
Leden van de Raad
Postbus 6000
1400 HA BUSSUM

fax
(0320)-265260
E-mail
provincie@Flevoland.nl
Website
www.flevoland.nl



Verzenddatum

13 APR. 2018

Bijlagen

2

Uw kenmerk

Ons kenmerk

2229444

Onderwerp

Informatie advisering PROOF inzake geschil OFGV en Provincie Flevoland

Geachte leden van de Raad,

Tussen de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) en de provincie Flevoland (de provincie) is een verschil van mening ontstaan als gevolg van een structurele vermindering van taken die de provincie vanaf 1 januari 2016 afneemt van OFGV op het gebied van bodemtaken. Deze partijen verschillen van inzicht over de vraag voor rekening van welke partij, OFGV of de provincie, de zogenaamde frictiekosten dienen te komen.

OFGV en provincie hebben daarom aan PROOF-adviseurs gevraagd om hierover advies uit te brengen. Op 16 maart 2018 is dit advies door PROOF uitgebracht. Daarbij komt PROOF tot de conclusie dat de provincie zich terecht op het standpunt stelt dat de eerder genoemde kosten voor rekening komen van de OFGV.

Naar aanleiding van het uitgebrachte advies heeft de het Dagelijks Bestuur van de OFGV op 11 maart 2018 een brief aan de leden van het Algemeen Bestuur van de OFGV gezonden.

Hierbij zenden wij u ter kennisneming:

- een afschrift van onze reactie op de brief van de OFGV en
- een afschrift van het door PROOF uitgebrachte advies.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Flevoland,
de secretaris, de voorzitter,



Postbus 55
8200 AB Lelystad

Telefoon
(0320)-265265

Fax
(0320)-265260

E-mail
provincie@Flevoland.nl

Website
www.flevoland.nl

Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland &
Gooi- en Vechtstreek
de heer J.A. Fackeldey, voorzitter
Postbus 2341
8203 AH LELYSTAD



Verzenddatum
11 APR. 2010

Bijlagen

Uw kenmerk
2018 OFGV ms05

Ons kenmerk
2224094

Onderwerp

Advies PROOF inzake dispuut Flevoland en OFGV

Geachte heer Fackeldey,

Wij hebben kennis genomen van uw reactie op het door PROOF uitgebrachte advies betreffende het dispuut tussen de provincie en de OFGV. Met u zijn wij van mening dat het een goede zaak is om de huidige gemeenschappelijke regeling te evalueren waarbij een goede advisering van het algemeen bestuur aandacht vraagt.

Omdat u uw brief aan alle leden van het Algemeen Bestuur van de OFGV heeft gezonden, hechten wij eraan dat de relevante passages van het door PROOF uitgebrachte advies betreffende het dispuut, *volledig* worden geciteerd. Daarbij gaat het om de volgende passages die zijn opgenomen in pagina 2 van het advies en die omzins inziens de kern van het advies over het dispuut bevatten:

“OFGV en de provincie hebben een dienstverleningsovereenkomst (DVO) gesloten waarin de voorwaarden zijn vastgelegd waaronder OFGV taken uitvoert voor de provincie en over de vraag hoe partijen zich tot elkaar verhouden. In de DVO is onder meer opgenomen op welke wijze omgegaan dient te worden met wijzigingen in de omvang van de taakuitvoering door OFGV. Noch de wet, noch de gemeenschappelijke regeling (GR) voorziet overigens in de vraag hoe om te gaan met de hiervoor benoemde wijzigingen. Dit betekent dat alleen de bepalingen in de DVO leidend zijn voor de wijze waarop partijen hiermee om dienen te gaan.”

“Gelet op de originele taak- en bevoegdheidsverdeling van het algemeen bestuur (AB) en het DB, is het AB niet bevoegd om besluiten te nemen die direct ingrijpen op wederkerige (privaatrechtelijke) overeenkomsten die door het DB zijn gesloten met één van haar deelnemers. Dit betekent ook dat, voor zover het AB van OFGV een besluit heeft genomen over de toerekening van kosten aan haar deelnemers bij wijziging van de taakomvang, deze besluiten niet eenzijdig afbreuk kunnen doen aan de DVO die tussen OFGV en één van haar deelnemers is gesloten. Uit de bepalingen van de DVO vloeit voort dat OFGV in dit geval zelf verantwoordelijk is om de wijzigingen van de omvang van de taakuitvoering in de bestaande bedrijfsvoering op te lossen. Dit betekent ook dat de provincie niet gehouden is de kosten die hieruit voortvloeien te voldoen aan OFGV”.

Ook hechten wij er aan dat alle leden van het Algemeen Bestuur van de OFGV, een afschrift krijgen van het advies van PROOF, zodat ook zij volledig geïnformeerd zijn.

Inlichtingen bij
mr. A.A.G.E. Wolf

Doorkiesnummer
0320 265278

Bezoekadres
Visarendreef 1
Lelystad

Bladnummer

2

Ons kenmerk:

2224094

Uw voorstel om de gemeenschappelijke regeling aan te passen zien wij met belangstelling tegemoet.

In navolging van uw handelswijze zenden wij een afschrift van onze brief met als bijlage het door PROOF uitgebrachte advies ter informatie aan de leden van het Algemeen Bestuur van de OFGV.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Flevoland,
de secretaris

de voorzitter,

drs M.G.E.C. Overmars L. Verbeek

Memo

Aan

Dagelijks Bestuur OFGV
Gedeputeerde Staten van Flevoland

Van

mr. Rob de Greef en
mr. Jan Willem Botter

Datum

16 maart 2018

Betreft

Dispuut OFGV & Provincie
Flevoland

1. Inleiding en leeswijzer

Tussen de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) en de provincie Flevoland (de provincie) is een dispuut ontstaan ten gevolge van een structurele vermindering van taken die de provincie vanaf 1 januari 2016 afneemt van OFGV op het gebied van bodemtaken. Als gevolg van deze vermindering van taken is sprake geweest van een wijziging in het personeelsbestand van OFGV. Dientengevolge zijn er kosten gemaakt met betrekking tot de financiële afwikkeling van deze personele wijziging. Kortgezegd verschillen partijen van inzicht over de vraag voor rekening van welke partij, OFGV of de provincie, deze kosten dienen te komen. In het vervolg van deze memo wordt dit dispuut verder uiteengezet waarbij de relevante nuances worden besproken. Voor nu is van belang dat partijen zich gezamenlijk tot PROOF Adviseurs hebben gewend, met het verzoek om door middel van een inhoudelijk advies partijen te helpen het dispuut te beslechten. Beide partijen hebben hun standpunten schriftelijk kenbaar gemaakt aan PROOF Adviseurs, waarbij zij deze standpunten ook met documenten hebben onderbouwd. Vervolgens heeft op 5 februari 2018 een bijeenkomst plaatsgevonden waar partijen in de gelegenheid zijn gesteld om hun standpunten mondeling nader toe te lichten. Tevens heeft PROOF Adviseurs van de gelegenheid gebruik gemaakt om aanvullende vragen te stellen. Na afloop van de bijeenkomst zijn partijen nog in de gelegenheid gesteld om (aanvullende) informatie en correspondentie aan te leveren. Beide partijen hebben van deze gelegenheid gebruik gemaakt en ook elkaar kopieën van de betreffende documentatie toegestuurd. Alle overgelegde informatie is gebruikt om een beoordeling te geven van het dispuut. Zoals met partijen is besproken, is de uitkomst van de beoordeling in deze memo uitgewerkt.

De memo is als volgt opgebouwd. In de tweede paragraaf vatten wij de beoordeling en onze conclusie kort samen. Deze beoordeling en conclusie onderbouwen wij in het vervolg van de memo. In de derde paragraaf start de onderbouwing met het weergeven van de relevante vaststaande feiten, waarover beide partijen het eens zijn. In de vierde paragraaf beschrijven wij het dispuut en werken wij de standpunten van respectievelijk OFGV en de provincie nader uit. In de vijfde paragraaf beschrijven wij het wettelijk- en juridisch kader, aan de hand waarvan wij vervolgens de standpunten en het dispuut beoordelen. Tot slot geven wij in de zesde paragraaf advies over de wijze waarop OFGV en haar deelnemers kunnen voorkomen dat in de toekomst soortgelijke disputen ontstaan.

2. Samenvattende conclusie

OFGV en de provincie hebben een dienstverleningsovereenkomst (DVO) gesloten waarin de voorwaarden zijn vastgelegd waaronder OFGV taken uitvoert voor de provincie en over de vraag hoe partijen zich tot elkaar verhouden. In de DVO is onder meer opgenomen op welke wijze omgegaan dient te worden met wijzigingen in de omvang van de taakuitvoering door OFGV. Noch de wet, noch de gemeenschappelijke regeling (GR) voorziet overigens in de vraag hoe om te gaan met de hiervoor benoemde wijzigingen. Dit betekent dat alleen de bepalingen in de DVO leidend zijn voor de wijze waarop partijen hiermee om dienen te gaan. Partijen zijn het er over eens dat de provincie zich heeft gehouden aan de in de DVO opgenomen voorwaarden (o.a. kennisgeving en met in acht name van de geldende termijnen). Het behoort tot de bevoegdheid van het dagelijks bestuur (DB) van OFGV om (privaatrechtelijke) overeenkomsten te sluiten met haar deelnemers (art. 57b lid 1 aanhef en onder e Wgr).

Gelet op de originele taak- en bevoegdheidsverdeling van het algemeen bestuur (AB) en het DB, is het AB niet bevoegd om besluiten te nemen die direct ingrijpen op wederkerige (privaatrechtelijke) overeenkomsten die door het DB zijn gesloten met één van haar deelnemers. Dit betekent ook dat, voor zover het AB van OFGV een besluit heeft genomen over de toerekening van kosten aan haar deelnemers bij wijziging van de taakomvang, deze besluiten niet eenzijdig afbreuk kunnen doen aan de DVO die tussen OFGV en één van haar deelnemers is gesloten. Uit de bepalingen van de DVO vloeit voort dat OFGV in dit geval zelf verantwoordelijk is om de wijzigingen van de omvang van de taakuitvoering in de bestaande bedrijfsvoering op te lossen. Dit betekent ook dat de provincie niet gehouden is de kosten die hieruit voortvloeien te voldoen aan OFGV. Dat de provincie pas ruim een jaar na de betreffende besluitvorming van het AB èn na betaling van twee facturen heeft geageerd en zich op het standpunt heeft gesteld dat het AB niet bevoegd was een dergelijk besluit te nemen, leidt niet tot een ander oordeel. De omstandigheid dat gedeputeerde staten vertegenwoordigd zijn in het AB en dat de gedeputeerde bij de besluitvorming in het AB vóór het betreffende AB-besluit heeft gestemd leidt evenmin tot een ander oordeel. Dat geldt ook voor het feit dat de gedeputeerde zitting heeft in het DB, nu hij daar niet het provinciebestuur vertegenwoordigt. Wel kan aan OFGV worden toegegeven dat de algehele gang van zaken op zijn minst opmerkelijk te noemen is, waarbij de indruk kan ontstaan dat de provincie haar bestuurlijke verantwoordelijkheid niet volledig heeft genomen.

3. Vaststaande feiten

OFGV is een bij GR¹ opgericht openbaar lichaam. Deze GR is voor onbepaalde tijd aangegaan.² Onder andere gedeputeerde staten van de provincie Flevoland nemen deel aan deze GR.³ De doelstelling van OFGV is om voor de deelnemers een robuuste omgevingsdienst te vormen ten behoeve van een adequate uitvoering van milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving voor de provincie Flevoland en de regio Gooi en Vechtstreek. De deelnemers kiezen voor een verbetering van de kwaliteit en integraliteit van de uitvoering van de taken door deze onder te brengen in OFGV. De uitvoering wordt onder gebracht bij OFGV met behoud van de eigen bevoegdheid van alle deelnemers. Tevens kan OFGV taken verrichten op basis van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) en andere relevante wetgeving en uitvoeringsbesluiten voor zover de deelnemers hiertoe OFGV mandateren.⁴

¹ Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek;

² Artikel 36, eerste lid GR;

³ Evenals de gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland en de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Zeewolde, Blaricum, Gooise Meren (voorheen Bussum, Muiden en Naarden), Hilversum, Huizen, Laren, Weesp en Wijdemeren;

⁴ Artikel 2 GR;

Voor de uitvoering van de taken zoals die in artikel 4 van de GR zijn vastgelegd, is voor de periode van 1 januari 2013 tot 1 januari 2016 een DVO gesloten tussen OFGV en de provincie. De inhoud van deze DVO staat tussen partijen niet ter discussie. In deze DVO is opgenomen, voor zover hier van belang:

“Gelet op:

De in het algemeen bestuur vastgestelde uitgangspunten voor de dienstverleningsovereenkomst:

[...]

2. Uiterlijk in 2016 of zoveel eerder als mogelijk en verantwoord gaat de OFGV over op de kostprijsystematiek. Na de eerste drie jaar dient de OFGV eventuele fluctuaties binnen de eigen bedrijfsvoering op te vangen.

[...]

4. [...] Gemeenten en provincies hebben vanuit hun staatsrechtelijke verantwoordelijkheid echter altijd een beleidsvrijheid en moeten deze ook behouden. Deze beleidsvrijheid houdt onder meer in dat zij kunnen besluiten om meer of minder taken bij de Omgevingsdienst te beleggen. Eén van de taken van de Omgevingsdienst is ervoor te zorgen dat fluctuaties in het takenpakket en/of capaciteitsbeslag in principe binnen de reguliere bedrijfsvoering worden opgevangen.

5. Bij tussentijdse vermindering gedurende de telkens lopende driejaarsperiode zijn deelnemers zelf verantwoordelijk voor de financiële consequenties van een dergelijk besluit. Omdat de intentie is om een duurzame relatie met elkaar aan te gaan én om de OFGV de gelegenheid te geven bij eventuele aanpassingen in het volume de organisatie daarop aan te passen, dient, wanneer een deelnemer zijn inbreng/afname wil wijzigen/vermindere, afname tenminste een jaar voor afloop van de lopende dienstverleningsovereenkomst aan te geven.

6. Bij tussentijdse veranderingen in het takenpakket als gevolg van wijziging in wet en regelgeving is een deelnemer niet gehouden om de diensten die daardoor niet meer worden afgenomen, te blijven betalen. Anderzijds brengen deelnemers verkregen taken die reeds door de OFGV worden uitgevoerd weer in bij de OFGV met de daarbij behorende financiële bijdrage. Deelnemers zijn als mede-eigenaar gehouden bij te dragen in de kosten van de personele en organisatorische gevolgen van een dergelijke taakvermindering.

[...]

Artikel 2

1. *Deze overeenkomst wordt aangegaan tot 1 januari 2016 en wordt steeds stilziggend verlengd voor een periode van 3 jaar.*
2. *Mocht om dringende redenen toch een tussentijdse vermindering gedurende de telkens lopende driejaarsperiode aan de orde zijn, dan komen de financiële consequenties voor rekening van de betreffende opdrachtgever.*
3. *Een substantiële wijziging van de omvang van het takenpakket dient tenminste een jaar voor afloop van de dienstverleningsovereenkomst te worden aangegeven.*

[...]

5. *Deelnemer stelt zich tot 1 januari 2016 garant voor tenminste de financiële bijdrage gelijk aan de directe formatie zoals per 11 juni 2012 door hen is overeengekomen ten behoeve van de taken als bedoeld in artikel 4 van de Gemeenschappelijke Regeling."*

Tussen partijen staat niet ter discussie dat het provinciebestuur per brief van 17 december 2014 aan OFGV heeft kenbaar gemaakt dat per 1 januari 2016 minder taken worden afgenomen op het gebied van de Wet bodembescherming (Wbb). Dat deze vermindering van taken hiermee tijdig – dat wil zeggen met inachtneming van de opzegtermijn van 1 jaar voor het einde van de looptijd van de DVO⁵ – is verricht, wordt eveneens door partijen onderstreept.

Eveneens staat vast dat in het DB op 25 januari 2015 is vergaderd over hoe OFGV om gaat met toekomstige wijzigingen in de omvang van taken. Het DB heeft besloten dat salaris, personele overhead en direct samenhangende budgetten worden meegerekend met de kosten voor het wijzigen van een taak. Hierbij heeft het DB het standpunt ingenomen dat 'de vervuiler betaalt'.

Het hiervoor weergegeven DB-besluit is door het AB op 1 juli 2015 behandeld. In het AB-besluit is, voor zover hier van belang, opgenomen:

"Bij het wijzigen van taken door een partner

- d. *salaris, personele overhead en direct samenhangende personeelsbudgetten te wijzigen;*
- e. *de achterblijvende frictiekosten zoveel mogelijk te beperken door alle partners mee te laten werken aan het herplaatsen van boventallige formatie;*
- f. *de (resterende) frictiekosten voor rekening te brengen van de veroorzakende partner."*

[...]

De voorzitter meldt dat de procedure voor taakvermindering vastligt in de DVO. Er is vervolgens AB-overleg nodig om de financiële gevolgen te bespreken. Nu Flevoland een deel van haar taken terugtrekt is dit actueel.

[...]

Aan de AB-leden wordt gevraagd het principe af te spreken om met elkaar voor herplaatsing van boventallig OFGV personeel te zorgen. Dit is een inspanningsverplichting. Als het vervolgens intern niet mogelijk blijkt dan houdt het op.

⁵ Artikel 2, derde lid DVO;

Het AB stemt bij meerderheid van stemmen in met de algemene lijn hoe de OFGV omgaat met taakvermindering door een deelnemer. Gemeente Urk stemt tegen.

9. taakvermindering Flevoland

Het AB neemt kennis van de aangekondigde taakvermindering per 1 januari 2016 door de provincie Flevoland. Het AB neemt kennis van de wijze waarop dit wordt geëffectueerd overeenkomstig de bij agendapunt 8 vastgestelde lijn."

Gedeputeerde staten zijn vertegenwoordigd in het AB van OFGV. De gedeputeerde heeft tevens zitting in het DB. Niet ter discussie staat dat het lid van de provincie in het AB vóór het hierboven weergegeven AB-besluit heeft gestemd.

Tot slot staat niet ter discussie dat OFGV facturen heeft gestuurd (F1600060, F1600160 en F1600290) aan de provincie vanwege loonbetaling en een 'Van-werk-naar-werk'-traject voor een medewerker van OFGV. Twee van voornoemde facturen (F1600060 en F1600160) zijn door de provincie voldaan. De derde factuur is door de provincie niet voldaan. Per brief van 7 december 2016 heeft de provincie kenbaar gemaakt aan OFGV dat de grondslag voor de drie hiervoor genoemde facturen wordt betwist.

4. Het dispuut en de standpunten van partijen

4.1 Het dispuut

Partijen hebben een meningsgeschil omtrent de vraag of de provincie de kosten dient te dragen die bij OFGV, als gevolg van de wijziging van de taakomvang op het gebied van bodembescherming, zijn ontstaan.

4.2 Standpunt OFGV

OFGV stelt zich – verkort weergegeven en voor zover hier van belang – op het standpunt dat het AB bevoegd is om te besluiten zoals het heeft gedaan. In de GR is geen expliciete regeling opgenomen over toetreding of (partiële) uittreding en/of het verminderen van ingebrachte taken. Ook is in de GR niet geregeld op welke wijze moet worden omgegaan met eventuele financiële gevolgen van een dergelijke (partiële) uittreding. Het AB is op grond van artikel 33, derde tot en met zesde lid GR bevoegd om nadere regels te stellen met betrekking tot het (deels) beëindigen van taken. De tussen OFGV en de provincie gesloten DVO kan worden gezien als nadere regels in de zin van artikel 33 GR. Omdat het AB bevoegd is nadere regels omtrent (partiële) uittreding vast te stellen, is het AB eveneens bevoegd eerder afgesproken spelregels te wijzigen. Het besluit van 1 juli 2015 van het AB, met betrekking tot de wijze waarop omgegaan dient te worden met de gevolgen van het terugtrekken van taken, moet worden aangeduid als een verbijzondering van de eerdere uitgangspunten zoals die in de DVO zijn vastgelegd. Het betreffende AB-besluit geniet daarom voorrang boven hetgeen in de DVO is bepaald. Het gaat de provincie niet aan om, meer dan een jaar nadat het AB-besluit is genomen, de gevolgen van het besluit te herroepen en niet tot verdere betaling over te gaan, aldus OFGV. Nog daargelaten dat de provincie, in de hoedanigheid van een DB- en een AB-lid, heeft ingestemd met de betreffende besluitvorming.

4.3 Standpunt provincie

Samengevat – en voor zover hier van belang – stelt de provincie zich op het standpunt dat de kosten als gevolg van de taakvermindering voor rekening van OFGV dienen te blijven. Er is sprake van een gesloten stelsel waarbij in de GR de hoofdlijnen zijn vastgelegd van de verhouding tussen de provincie en de overige deelnemers in relatie tot de OFGV. In de tussen de provincie en OFGV gesloten DVO is nadere (contractuele) invulling gegeven van deze

verhouding. De provincie betwist dat het AB van OFGV bevoegd is om eenzijdig dwingend te besluiten om kosten, waarover reeds contractuele afspraken zijn gemaakt in de DVO, aan de provincie op te leggen. Omdat het AB hiertoe de bevoegdheid ontbeert, leidt dit het ontbreken van een grondslag voor het in rekening brengen van de kosten als gevolg van de vermindering van taken. Gelet op de in de DVO overeengekomen bepalingen heeft de provincie zich aan alle afspraken hieromtrent gehouden, zodat er geen grondslag is om tot betaling van de door OFGV in rekening gebrachte kosten over te gaan.

5. Beoordeling

5.1 Wettelijk- en juridisch kader

Voor de beoordeling van het dispuut is allereerst van belang om vast te stellen welke wettelijke en juridische kaders hierop van toepassing zijn.

Taakvermindering

Om te bepalen welke kaders van toepassing zijn, is het eerst van belang te duiden hoe de vermindering van taken op het gebied van bodembescherming gekwalificeerd dient te worden. De vermindering van de taken op het gebied van bodembescherming (Wbb) is, anders dan OFGV betoogt, niet te duiden als een (partiële) uittreding van de provincie uit OFGV. Er is geen sprake van afstoting van een bepaalde taak. Ten aanzien van bodembescherming worden nog steeds taken uitgevoerd door OFGV voor de provincie. Het enkele feit dat vanwege een korting van het Rijk, als gevolg van een wetwijziging welke administratieve lastenvermindering tot doel heeft, door de provincie is besloten tot een aanpassing van de omvang van de bodembeschermingstaken, is slechts te kwalificeren als een taakvermindering. Alleen in het geval één of meerdere taken compleet zou zijn afgestoten, zou sprake kunnen zijn van een partiële uittreding door de provincie. Dat moet dan wel als zodanig gedefinieerd zijn in de gemeenschappelijke regeling, anders zien de bepalingen uitsluitend op volledige uittreding. Wellicht ten overvloede merken wij hierbij nog op dat, vanwege het feit dat de provincie deelnemer is en blijft, er uiteraard ook geen sprake is van een volledige uittreding uit de GR.

Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

De Wgr bepaalt dat regelingen die voor onbepaalde tijd worden aangegaan, waarvan in dit geval sprake is, bepalingen inhouden omtrent de wijziging, opheffing, toetreding en de gevolgen van uittreding.⁶ De Wgr bevat echter geen verplichting om in een gemeenschappelijke regeling bepalingen op te nemen over de wijze waarop omgegaan dient te worden met een vermindering van taken zonder dat daarbij sprake is van een (volledige) uittreding. In zoverre biedt de Wgr geen verplicht kader waarop teruggevallen kan worden. Dat de Wgr niet verplicht tot het opnemen van een dergelijke regeling, laat natuurlijk onverlet dat het deelnemers vrij staat om in een gemeenschappelijke regeling alsnog bepalingen daaromtrent op te nemen.

GR

In dit geval is in de GR bepaald dat het DB belast is met het aangaan van overeenkomsten ter uitvoering van taken.⁷ In de GR zijn verder geen bepalingen opgenomen over de wijze waarop met een eventuele vermindering van de taakomvang wordt omgegaan. Dat betekent dat in zoverre de GR geen kader biedt. Uit de bevoegdheidstoedeling aan het DB in deze (conform de Wgr) kan worden afgeleid het DB dit dus in de betreffende overeenkomsten mag regelen.

⁶ Zie artikel 9, eerste lid Wgr;

⁷ Artikel 13, aanhef en onder I GR;

DVO

Als er in de GR geen bepalingen zijn opgenomen over de wijze waarop wordt omgegaan met een vermindering van taken, dan zal dat op een andere plaats moeten worden geregeld/afgesproken. Immers, als opdrachtgever en opdrachtnemer zal je hierover wel afspraken moeten maken. In het onderhavige geval is dit gebeurd in een DVO. Deze DVO is gesloten tussen OFGV en de provincie en geldt daarom ook alleen tussen OFGV en de provincie. Voor de relevante bepalingen uit deze DVO verwijzen wij naar de vaststaande feiten, waar deze zijn weergegeven. Van belang is om vast te stellen dat een DVO een privaatrechtelijke overeenkomst betreft (normaliter een overeenkomst van opdracht als bedoeld in art. 7:400 BW).

5.2 Vermindering taken

Terecht heeft de provincie zich op het standpunt gesteld dat zij met ingang van 1 januari 2016 een taakvermindering kon afspreken met OFGV. De provincie heeft, met inachtneming van de opzegtermijn, aangegeven dat zij vanaf het einde van overeengekomen looptijd van drie jaren een vermindering van taken wil doorvoeren. De bepalingen in de DVO bieden hiertoe ook de ruimte.

OFGV heeft er blijk van gegeven dat zij bekend was met deze bepalingen. Immers, in de brief van 14 mei 2014 is door OFGV de volgende zinsnede opgenomen:

“Los van het vorenstaande vraag ik u, mocht de korting van € 86.000,- zien als aankondiging van een budgetvermindering vanaf 2016 (na de eerste 3 budget vaste jaren, zoals in het DVO vastgelegd), dit schriftelijk aan mij te bevestigen. Ik ga er van uit dat tot die tijd uw bijdrage aan de Omgevingsdienst ongewijzigd blijft.”

Er is geen sprake van een vermindering van taken binnen de drie jaar zoals overeengekomen in de DVO. Dat betekent dat, uitgaande van de in de DVO opgenomen uitgangspunten en bepalingen, een wijziging van de omvang van de taken niet voor rekening van de opdrachtgever hoeft te komen. In de DVO is bepaald dat na de eerste drie jaar eventuele fluctuaties voor rekening van OFGV dienen te komen. Hierbij wordt als uitgangspunt genomen dat fluctuaties van de taakomvang behoren tot het normale bedrijfsrisico van een organisatie en dat, na de afgesproken periode, van OFGV verwacht mag worden dat deze fluctuaties in de normale bedrijfsvoering opgelost kunnen worden.

5.3 Bevoegdheid AB

Ter beoordeling ligt nu de vraag voor in hoeverre AB van OFGV heeft mogen besluiten zoals hij heeft gedaan, te weten dat de kosten die gepaard gaan met een taakvermindering aan de provincie toegerekend mogen worden. Hierbij is allereerst van belang om te bepalen wat de verhouding van dit AB-besluit van 1 juli 2015 is ten opzichte van de bepalingen van de DVO zoals die gesloten is tussen OFGV en de provincie.

Bevoegdheid DB

Zoals hiervoor onder 7.1 al is opgemerkt, is het DB van OFGV belast met het sluiten van overeenkomsten voor de uitvoering van taken. Hiermee is expliciet aangegeven dat het tot de bevoegdheid van het DB behoort om met deelnemers DVO's te sluiten. Dit is ook overeenkomstig de wettelijke regeling.⁸

Het druist tegen de wettelijke systematiek van de origineire bevoegdheidsverdeling tussen het AB en het DB in, dat een tussen het DB en een deelnemer gesloten overeenkomst eenzijdig zou

⁸ Zie artikel 33b, eerste lid, aanhef en onder e Wgr;

kunnen wijzigen door een besluit van het AB. Hieruit vloeit voort dat het niet tot de bevoegdheid van het AB behoort om eenzijdig een besluit te nemen waarbij een eerder gesloten (privaatrechtelijke) overeenkomst tussen OFGV en de provincie ter zijde wordt geschoven. Het argument van OFGV dat het AB-besluit een verbijzondering van de in de DVO opgenomen bepalingen, gaat dan ook niet op.

Zelfs wanneer het AB een bevoegdheid zou hebben, dan kan het AB gemaakte afspraken niet zomaar ongedaan maken. Natuurlijk mag een publiekrechtelijke bevoegdheid altijd in afwijking van een privaatrechtelijke overeenkomst worden toegepast, maar op grond van het vertrouwensbeginsel geldt dan wel een recht op schadevergoeding van de andere partij(en) bij de overeenkomst. Op dezelfde wijze passen rechters dit ook toe bij bijvoorbeeld bevoegdhedenovereenkomsten met burgers of bedrijven. Het is aan de partijen die bevoegd zijn om de overeenkomst te sluiten, om wijziging in die afspraken overeen te komen. Slechts in het geval het DB en de provincie gezamenlijk de eerder door hen gesloten overeenkomst openbreken en onder nieuwe voorwaarden hersluiten heeft dit gelding tussen de partijen en bestaat geen recht op schadevergoeding meer.

5.4 Handelen provincie

Wat er van het voorgaande ook zij, aan OFGV kan worden toegegeven dat het op zijn minst verbazingwekkend is dat de provincie pas na betaling van twee facturen vragen heeft gesteld bij de bevoegdheid van OFGV tot het vaststellen van regels die afwijken van wat eerder bij DVO is overeengekomen.

Te meer nu de gedeputeerde namens gedeputeerde staten in het algemeen bestuur heeft voorgestemd, terwijl de gedeputeerde vanuit zijn hoedanigheid van lid van het dagelijks bestuur ook bij de voorbereiding van dat besluit al op de hoogte was. De gedeputeerde heeft in het AB zelfs zonder een enkele opmerking ingestemd met het betreffende besluit. Al met al is meer dan een jaar verstreken na het besluit, voordat de provincie zich bij OFGV heeft gemeld en de handelwijze ter discussie heeft gesteld. Door aldus te handelen lijkt de provincie haar bestuurlijke verantwoordelijkheid niet voldoende serieus te hebben genomen.

Evenwel kan aan deze vaststelling geen juridische consequentie worden verbonden. Niet is gebleken dat sprake is van handelen ter kwader trouw door de provincie in deze, waardoor moet worden aangenomen dat de provincie ter goeder trouw heeft gehandeld.

5.5 Handelen OFGV

Ook het handelen van OFGV is enigszins verbazingwekkend. Het door het DB aan het AB gedane voorstel was onrechtmatig. Het DB had zich moet vergewissen van de rechtmatigheid van het besluit. De leden van het AB moeten er immers in beginsel op kunnen vertrouwen dat een aan hen voorgelegd besluit rechtmatig is. Overigens is niet gebleken dat er sprake is van handelen ter kwader trouw door de OFGV in deze, waardoor moet worden aangenomen dat de OFGV ter goeder trouw heeft gehandeld.

6 Advies voor de toekomst

Tijdens de bijeenkomst van 5 februari 2018, waarbij de standpunten van de partijen nader zijn toegelicht en besproken, is eveneens ter sprake gekomen dat partijen de uitdrukkelijke wens hebben om in de toekomst soortgelijke disputen te voorkomen. Om aan deze wens tegemoet te komen, adviseren wij als volgt.

In de GR wordt geregeld dat de uittredingsbepaling eveneens van toepassing is op partiële uittreding en/of taakvermindering, waarbij concreet omschreven moet worden wanneer hiervan sprake is. Deze bepaling is dan bindend voor provincies en gemeenten, en bindend voor de

organen van het openbaar lichaam dat bij de GR is ingesteld. De relatie tussen een eventueel publiekrechtelijke besluit van het AB (nadere regels) en de DVO met de provincie (resp. gemeente) als privaatrechtelijk instrument speelt op dit punt dan niet meer. Opname in de GR voorkomt ook dat het AB eenzijdig besluiten zou kunnen wijzigen (hoewel in de praktijk door de samenstelling van het AB natuurlijk niet geheel sprake is van eenzijdigheid), en past ook beter in de geest van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Natuurlijk kunnen dan altijd nog nadere afspraken (die niet van de gemeenschappelijke regeling mogen afwijken) worden gemaakt in een DVO. Algemeen geformuleerd: regel zoveel mogelijk op één plek, zeker waar het principiële uitgangspunten betreft, en dan het liefst in het hoogst mogelijke (publiekrechtelijke) document. In casu is dat de GR. Dat voorkomt bevoegdheidsvraagstukken, en vraagstukken omtrent de verhouding tussen verschillende bepalingen en afspraken. De eerlijkheid gebied wel te zeggen dat wijziging van dergelijke afspraken dan wel moeilijker wordt, nu de bestuursorganen, na toestemming van provinciale staten resp. de raden, daarmee moeten instemmen conform de in de GR opgenomen meerderheid.

Voorts wordt aan OFGV meegegeven om voorstellen aan het AB eerst te toetsen op onder meer de rechtmatigheid en dit ook te motiveren. De leden van het AB moeten er in beginsel op kunnen vertrouwen dat een dergelijke toets heeft plaatsgevonden en dat sprake is van rechtmatige besluitvorming.

Ten slotte wordt aan alle deelnemers aangeraden om, wanneer er problemen of twijfels bestaan bij een besluit van het AB (zelfs wanneer dit over de vraag gaat of het AB überhaupt bevoegd is), dit reeds in het AB aan te geven. Wanneer een vertegenwoordiger van een deelnemer in het AB instemt met een bepaald besluit, dan moet er in beginsel op vertrouwd kunnen worden dat de betreffende deelnemer ook instemt met de gang van zaken. Een dergelijke vorm van 'verwachtingenmanagement' zal de samenwerking tussen deelnemers onderling en tussen de deelnemer en de Omgevingsdienst naar ons oordeel alleen maar verbeteren.



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 20 juni 2018

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur

Aan Algemeen Bestuur

Bijlagen

- Managementletter
- Jaarstukken 2017 inclusief Accountantsverklaring en Verslag van bevindingen (nazending)
- Brief raden en Staten jaarstukken en resultaatbestemming

Betreft

Jaarstukken en resultaatbestemming 2017

Beslispunt

1	Beslispunt	Kennis te nemen van de managementletter van Baker Tilly Berk inzake de interimcontrole 2017.
	Argument	In opdracht van het Algemeen Bestuur controleert accountantskantoor Baker Tilly Berk de opzet en werking van de financiële organisatie en beheersing (interimcontrole) en de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van de verantwoording (jaarrekeningcontrole). De managementletter is het verslag van de interimcontrole.
	Argument	De accountant constateert dat de interne beheersing van een hoog niveau is en dat de aanwezige risico's tijdig worden opgemerkt en ondervangen.
2	Beslispunt	De jaarstukken 2017 vast te stellen.
	Argument	De OFGV legt in de jaarstukken 2017 verantwoording af aan de partners over haar behaalde resultaten, uitgevoerde activiteiten en uitgegeven middelen. De accountant is voornemens om op 20 juni een machtiging te geven om goedgekeurde controleverklaring op te nemen in de jaarstukken als het AB met deze stukken instemt. Het resultaat is niet gewijzigd ten opzichte van de voorspelling vóór accountantscontrole. In de balans zijn enkele posten verschoven, waaronder de voorziening oninbare vorderingen.
3	Beslispunt	Aan het Algemeen Bestuur voor te stellen het jaarrekeningresultaat over 2017 ad € 729.145,- onder voorbehoud van zienswijzen als volgt te bestemmen: a) Een deel van het resultaat wat behaald is door de reguliere bedrijfsvoering ad € 62.459,- terug te betalen aan de partners; b) Een deel van het resultaat wat behaald is door de reguliere bedrijfsvoering ad € 44.000,- te doteren aan de Algemene Reserve; c) Het deel van het resultaat wat behaald is door de directe productiekosten ad € 71.126,- terug te betalen aan desbetreffende partners; d) Het deel van het resultaat wat behaald is door de directe productiekosten van de provincie Flevoland ad € 2.626,- te verrekenen met een openstaande rekening bij de



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

		<p>provincie uit 2017 (conform afspraak met Flevoland);</p> <p>e) Het deel van het resultaat wat behaald is met extra opbrengsten en subsidies ad € 548.934,- te doteren aan de Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling. Op peildatum 31/12 wordt het alsdan resterende bedrag boven de vastgestelde grens van € 300.000,- terugbetaald aan de partners.</p>								
	Argument	<p>Conform artikel 28 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling wordt een resultaat toegevoegd of onttrokken aan de Algemene Reserve. In artikel 6.2 van de Nota Weerstandsvermogen is het plafond van de Algemene Reserve vastgesteld op 5% van de jaarmzet.</p> <table> <tr> <td>Plafond 5% * € 12.377.000,-</td> <td>€ 619.000,-</td> </tr> <tr> <td>(afgerond)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Saldo Algemene Reserve 31-12-2014</td> <td><u>€ 575.000,-</u></td> </tr> <tr> <td>Tekort</td> <td>€ 44.000,-</td> </tr> </table>	Plafond 5% * € 12.377.000,-	€ 619.000,-	(afgerond)		Saldo Algemene Reserve 31-12-2014	<u>€ 575.000,-</u>	Tekort	€ 44.000,-
Plafond 5% * € 12.377.000,-	€ 619.000,-									
(afgerond)										
Saldo Algemene Reserve 31-12-2014	<u>€ 575.000,-</u>									
Tekort	€ 44.000,-									
	Argument	<p>Conform de in juni 2017 vastgestelde spelregels worden de behaalde extra inkomsten, voor zover die de begrote inkomsten overschrijden, gedoteerd aan de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling. Dit zijn inkomsten uit extra opdrachten, inkomsten uit het kenniscentrum, detacheringsofbrengsten en overige niet-geraamde inkomsten.</p>								
4	Beslispunt	<p>Aan het Algemeen Bestuur voor te stellen het resterende saldo van de doelreserve frictiekosten van € 13.170 met de resultaatbestemming terug te betalen aan de deelnemende partijen.</p>								
	Argument	<p>De doelreserve frictiekosten loopt tot en met het begrotingsjaar 2017.</p>								
5	Beslispunt	<p>De raden en Staten met bijgaande brief in staat te stellen zienswijzen in te dienen inzake de resultaatbestemming 2017.</p>								
	Argument	<p>Conform artikel 25 lid 5 en 6 van de Gemeenschappelijke Regeling stuurt uw bestuur een voorstel tot resultaatbestemming aan de raden en Staten. De raden en Staten worden in de gelegenheid gesteld tot 1 oktober 2018 hun zienswijzen in te dienen, waarna het Algemeen Bestuur in haar vergadering van november 2018 de definitieve resultaatbestemming 2017 vaststelt.</p>								

De terugbetaling aan de partners is op basis van dit voorstel als volgt:



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Deelnemer	Directe productie kosten	% in 2017	Resterend resultaat	Resterend frictiekosten	Totaal terugbetaling
Almere	€ -	9,11%	€ 5.688	€ 1.199	€ 6.887
Lelystad		12,27%	€ 7.664	€ 1.616	€ 9.280
Zeewolde		6,34%	€ 3.957	€ 834	€ 4.792
Flevoland	€ 58.058	32,45%	€ 20.269	€ 4.274	€ 82.601
Urk		2,48%	€ 1.548	€ 326	€ 1.874
Dronten		6,62%	€ 4.137	€ 872	€ 5.010
Noordoostpolder		7,25%	€ 4.527	€ 955	€ 5.482
Noord Holland	€ 1.484	4,60%	€ 2.872	€ 606	€ 4.962
Gooise Meren	€ 11.584	6,73%	€ 4.202	€ 886	€ 16.672
Hilversum		2,00%	€ 1.251	€ 264	€ 1.515
Weesp		3,42%	€ 2.139	€ 451	€ 2.590
Huizen		2,05%	€ 1.283	€ 271	€ 1.553
Wijdmeren		3,34%	€ 2.085	€ 440	€ 2.525
Blaricum		0,54%	€ 334	€ 71	€ 405
Laren		0,80%	€ 502	€ 106	€ 607
Totaal	€ 71.126	100%	€ 62.459	€ 13.170	€ 146.755

Managementletter

**Omgevingsdienst Flevoland &
Gooi en Vechtstreek**

Boekjaar 2017



Inhoudsopgave

Omschrijving	Pagina
Aanbiedingsbrief	3
1. Doel en reikwijdte van de controle	4
2. Managementsamenvatting	5
3. Uitleg van de opbouw	7
4. Uitwerking bevindingen	8
5. Overige aandachtspunten	12
Bijlage – ontwikkelingen in de wet- en regelgeving	15
Bijlage – overige onderwerpen	16

Vertrouwelijk

Aan het Bestuur van
Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Utrecht, 2 maart 2018

Betreft: Aanbiedingsbrief managementletter 2017

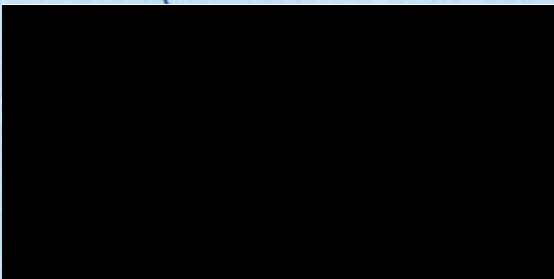
Geachte bestuur,

Voor u ligt onze managementletter 2017 die wij hebben opgesteld naar aanleiding van de door ons tot nu toe uitgevoerde werkzaamheden in het kader van de controle van de jaarrekening 2017 van Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek. Wij brengen u hiermee verslag uit over de bevindingen naar aanleiding van de interim-controle. Bij de interim-controle richten wij ons voornamelijk op de kwaliteit van de bedrijfsvoering en de aanwezige beheersmaatregelen rondom belangrijke financiële processen in het kader van onze opdracht tot controle van de jaarrekening.

Wij merken op dat de bevindingen zijn gebaseerd op onze werkzaamheden uitgevoerd in november 2017 en voor wat betreft IT in december 2017. Onze bevindingen hebben betrekking op de opzet en het bestaan en de werking van de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing.

Wij bedanken de medewerkers van Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek voor de open en constructieve samenwerking bij het verrichten van onze controlewerkzaamheden en de totstandkoming van onze rapportage. Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
Baker Tilly Berk N.V.



1. Doel en reikwijdte van de controle

In het kader van de controle van de jaarrekening van Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek zoals opgenomen in uw opdracht d.d. 7 november 2016 hebben wij werkzaamheden verricht met betrekking tot de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne beheersing. Hierbij hebben wij aandacht voor de verschillende processen die op hun eigen wijze bijdragen aan de totstandkoming van de diverse posten in de jaarrekening.

Wij hebben de volgende processen geïdentificeerd welke leiden tot de transactiestromen of onderliggend zijn aan een transactiestroom binnen de jaarrekening(en):

- Inkoop- cq. aanbestedingsproces
- Betalingsverkeer;
- Personeelsproces;
- Automatisering.
- Facturatie van opleidingsactiviteiten

Door een goed inzicht te krijgen in de processen die van invloed zijn op de jaarrekeningposten hebben wij de betrouwbaarheid van deze processen beoordeeld. De uitkomsten van deze werkzaamheden zijn bepalend voor (de mate van diepgang van) onze gegevensgerichte werkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening van Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek.

De inhoud van deze rapportage is gebaseerd op onze werkzaamheden in het kader van de controle van de jaarrekening. Mogelijk zijn in onze rapportage daarom niet alle aandachtspunten binnen uw organisatie opgenomen die bij een meer uitgebreid en specifiek hierop gericht onderzoek naar voren zouden kunnen komen. Onze werkzaamheden bestonden uit:

- het onderzoeken en beoordelen van de opzet van de administratieve organisatie en de daarin opgenomen interne beheersingsmaatregelen;
- het vaststellen van het bestaan van de administratieve organisatie en de daarin opgenomen interne beheersingsmaatregelen;
- het toetsen van de werking van de interne beheersingsmaatregelen.

De periode november tot en met december 2017 is in deze managementletter niet meegenomen.

2. Managementsamenvatting

Wij hebben onze controlewerkzaamheden in de periode november 2017 (IT in december) uitgevoerd aan de hand van interviews, test-werkzaamheden en analyse van de opgestelde rapportages met bijbehorende brondocumenten. Vanaf oktober 2017 hebben er wisselingen plaatsgevonden van key functionarissen binnen de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek. Wij hebben vastgesteld dat er bij deze wisseling van functies geen sprake is van het doorbreken van de controle-technische functiescheiding. Tevens hebben wij vanwege het toenemende belang met betrekking tot de facturatie van de opleidingsactiviteiten de AO-IB hieromtrent beoordeeld. Wij concluderen dat er sprake is van voldoende controle-technische functiescheiding en bovendien zijn er adequate interne beheersingsmaatregelen.

Wij hebben voor wat betreft de periode januari tot en met oktober vastgesteld dat de interne beheersing van een **hoog niveau** is en dat de aanwezige risico's tijdig worden opgemerkt en ondervangen.

Binnen Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek is in 2017 wederom veel aandacht besteed aan het "in control" zijn van de bedrijfsprocessen. De feitelijke interne controlewerkzaamheden op basis van het interne controleplan hebben in 2017 ook plaatsgevonden. De werkzaamheden inzake de interne controle zijn uitgevoerd door medewerkers die reeds betrokken zijn bij het proces en dus niet afhankelijk. Deze onafhankelijkheid is overigens niet noodzakelijk. Wij begrijpen de keuze om de interne controle te laten verrichten door personen binnen het proces, echter kunnen wij hierdoor voor onze controle geen gebruikmaken van deze werkzaamheden. Wij hebben wel kennis genomen van de bevindingen uit de interne controle en hieruit komen geen bijzonderheden.

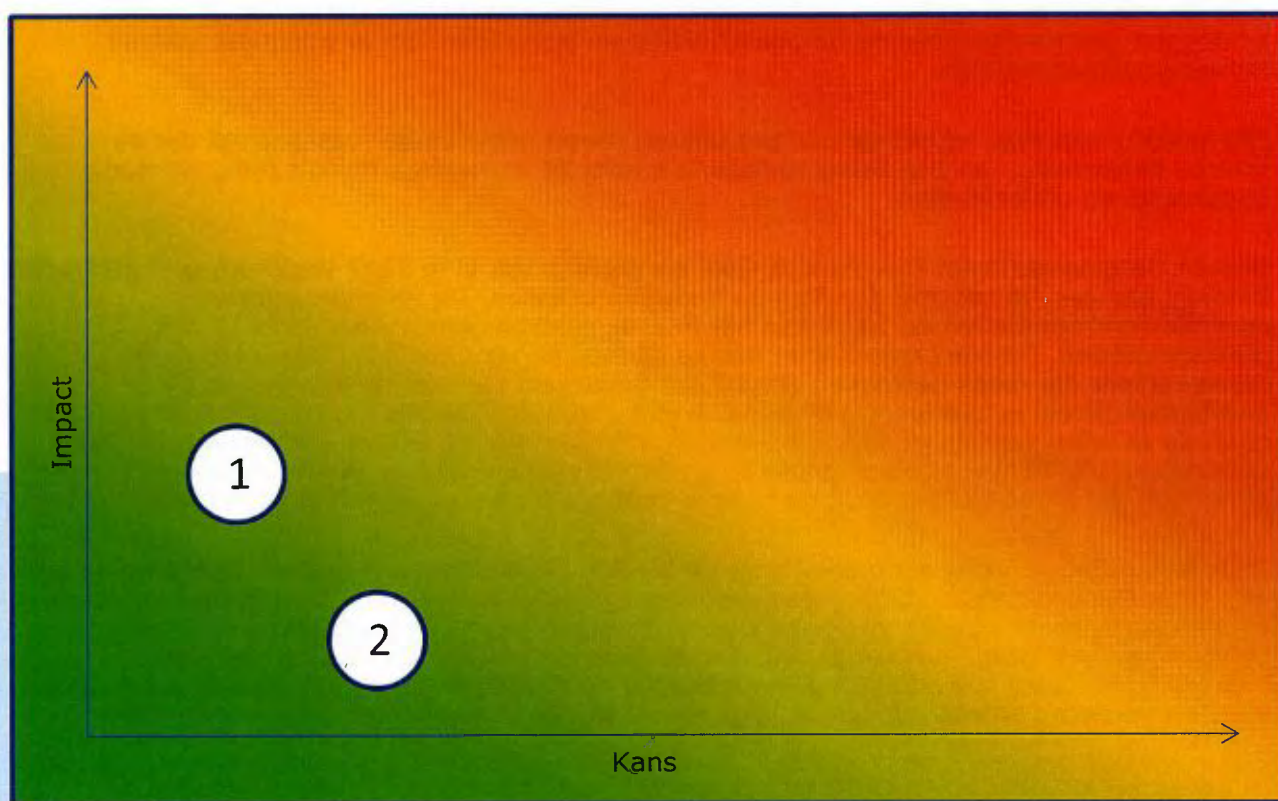
Naar aanleiding van ons onderzoek naar de interne beheersing van de bedrijfsprocessen zijn wij van mening dat deze voldoen aan de daaraan te stellen eisen. In deze paragraaf geven wij een korte samenvatting van onze algemene indruk over de kwaliteit van de interne beheersing zoals deze voor Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek van toepassing is. Onze bevindingen dienen daarom hoofdzakelijk te worden gezien in het kader van een verdere verbetering van de organisatie en zijn voornamelijk opbouwend van aard.

In het kader van de controle van de jaarrekening controleren wij de opzet, bestaan en werking van de AO/IB van de processen die resulteren in posten in de jaarrekening waarvan de omvang minimaal circa € 80.000 (de uitvoeringsmaterialiteit) bedraagt. Tijdens de interim controle hebben wij de processen inkopen en aanbestedingen, betalingen, personeel, facturatie opleidingsactiviteiten en ICT beoordeeld voor zover deze relevant zijn voor de jaarrekeningcontrole.

Bij de beoordeling van de administratieve organisatie en interne beheersmaatregelen zijn bevindingen naar voren gekomen die met name betrekking hebben op de processen personeel, inkoop en automatisering. Deze bevindingen (zie volgende pagina) leiden tot aanvullende werkzaamheden in de voorbereiding naar de jaarrekeningcontrole.

2. Managementsamenvatting

In de onderstaande zogenaamde heatmap staan onze bevindingen weergegeven. Hoe meer de bevinding in het groene gebied is geplaatst, hoe beter de geïdentificeerde risico's worden afgedekt en hoe minder hoog de urgentie om actie te ondernemen. Hoe meer de bevinding richting het rode gebied is geplaatst, hoe groter het belang dat de bevinding wordt opgelost.






Overzicht van de bevindingen inclusief referentie naar gedetailleerde uitwerking:

1. Goedkeuren inkoopfacturen (hoofdstuk 4.1)
2. Onafhankelijkheid applicatiebeheerder Afas (hoofdstuk 4.3)

3. Uitleg van de opbouw

In de toelichting op onze bevindingen hanteren wij de legenda zoals hiernaast weergegeven. De kleur van de prioriteit komt overeen met de kleur van de bevinding zoals opgenomen in de heatmap op de voorgaande pagina.

Boekjaar	Status	Prioriteit
Boekjaar eerste vermelding	Nieuw Bekend Opgelost	Aangeraden prioriteit   

Risico	In dit tekstkader geven wij weer welk risico wij, in het kader van de jaarrekeningcontrole, voor de onderneming en de jaarrekening hebben geïdentificeerd
IB-maatregel	Hierbij geven wij weer welke interne beheersingsmaatregel(en) wij hebben geïdentificeerd en getoetst.
Bevinding	In dit blok geven wij aan wat we gedurende onze controle hebben geconstateerd en waarvan wij u graag op de hoogte brengen.
Aanbeveling	Hier geven wij aan welke stappen een mogelijke oplossing bieden om de door ons geconstateerde bevinding op te lossen.
Opvolging	Wanneer sprake is van een bevinding die we in voorgaande jaren hebben geconstateerd, geven we in dit kader weer welke stappen u heeft ondernomen sinds onze voorgaande interim controle.
Commentaar management	Na het bespreken van de concept managementletter krijgt u de mogelijkheid om commentaar te geven. In de definitieve versie van de managementletter wordt uw commentaar opgenomen.

4. Uitwerking bevindingen

4.1 Goedkeuren inkoopfacturen

Boekjaar	Status	Prioriteit
2017	Nieuw	

Risico	Het risico is dat inkoopfacturen niet door de juiste personen goedgekeurd worden waardoor niet voldaan wordt aan het interne inkoopbeleid
IB-maatregel	De beoordelaar en budgethouder (adjunct directeur) accorderen digitaal de facturen voor akkoord. Zij stellen vast dat de factuur terecht aan OFGV is gefactureerd en dat de kosten op het juiste grootboek geboekt worden. Boven de € 5.000 vindt aanvullend een autorisatie plaats door de directeur.
Bevinding	Wij hebben vastgesteld bij het beoordelen van de digitale inkoopstraat dat twaalf inkoopfacturen niet de juiste workflow hebben doorlopen. Deze inkoopfacturen zijn boven de € 5.000 maar niet door beide directieleden goedgekeurd. Daarnaast hebben wij vernomen dat inkoopfacturen ook rechtsreeks geboekt kunnen worden.
Aanbeveling	Wij adviseren u om de beide workflows te combineren tot 1 workflow, waarbij de toewijzing voor de workflow boven of onder de 5000,- automatisch gebeurt op basis van het factuurbedrag. Per jaareinde gaan wij middels data-analyse vaststellen dat de inkoopfacturen via de juiste goedkeuringsflow zijn gegaan en dat alle geboekte inkoopfacturen zijn goedgekeurd.
Commentaar management	De facturen zijn juist in de workflow gezet. 8 van 12 facturen zijn tijdens afwezigheid van de directeur goedgekeurd door zijn plaatsvervanger, adjunct-directeur in de rol van waarnemend directeur, en derhalve correct verwerkt. Bij andere 4 facturen is de autorisatie na de afwezigheid van de directeur bewust twee dagen later aangezet om lopende zaken af te ronden en de overdracht soepel te laten verlopen. In alle gevallen is dus correct en bewust gehandeld in overeenstemming met afspraken m.b.t. mandaat en waarneming. Deze 4 facturen die alleen door adjunct-directeur zijn geautoriseerd, zijn nogmaals aan de directeur voorgelegd.

4. Uitwerking bevindingen

4.2 Logische toegangsbeveiliging (1/2)

Boekjaar	Status	Prioriteit
2016	Opgelost	N.v.t.

Risico	
	Misbruik toegangsrechten van accounts door onvoldoende maatregelen rondom logische toegangsbeveiliging.

Bevinding	
	<p><u>Bevinding 2016:</u> Bij het beoordelen van het wachtwoordbeleid hebben wij vastgesteld dat voor 11 persoonsgebonden accounts is ingesteld dat het wachtwoord nooit verloopt. Hiervan worden 4 accounts als testaccount gebruikt, 6 accounts worden gebruikt door de externe IT leverancier Centrics en 1 account is van een interne medewerker. Voor de accounts van leverancier Centric geldt dat zij inloggen met 2-weg authenticatie waardoor het risico op misbruik voldoende is ondervangen.</p> <p><u>Bevinding 2017:</u> Wij hebben de logische toegangsbeveiliging van Afas als effectief beoordeeld rekening houdend met de service-accounts. Wij hebben bij de interimcontrole 2017 geen beoordeling uitgevoerd op de logische toegangsbeveiliging van het netwerk. De systeembeheerder was terughoudend met het verstrekken van de voor onze beoordeling vereiste gegevens. In overleg met de controller zijn deze werkzaamheden achterwege gelaten, omdat in relatie tot onze controle het toegangspad naar AFAS altijd nog met gebruikersnaam en wachtwoord is beveiligd. Daarmee was geen strikte noodzaak voor deze beoordeling waarvan wij de gegevens wel mogen inzien.</p>

4. Uitwerking bevindingen

4.2 Logische toegangsbeveiliging (2/2)

Boekjaar	Status	Prioriteit
2016	Opgelost	N.v.t.

Aanbeveling 2017

Hoewel een kritische houding ten aanzien van het verstrekken van gegevens wat ons betreft een goed signaal is van bewustzijn op het gebied van informatiebeveiliging, adviseren wij toch om een dergelijke beoordeling door ons te laten uitvoeren. Deze beoordeling geeft ons wat extra zekerheid over te toegangsbeveiliging tot AFAS en geeft u via een speciale rapportage onafhankelijk inzicht over de inrichting en de staat van beveiliging van uw netwerk.

Commentaar management

Conform ons informatiebeveiligingsbeleid staan wij niet toe om de gevoelige gegevens in te laten lezen met behulp van de externe tool. De systeembeheerder heeft hier gehandeld in de lijn met ons informatiebeveiligingsbeleid. Wij hebben de accountant in de gelegenheid gesteld overal inzage in te krijgen en al zijn vragen te stellen zonder echter gevoelige gegevens over te dragen.

4. Uitwerking bevindingen

4.3 Onafhankelijkheid applicatiebeheerder Afas

Boekjaar	Status	Prioriteit
2017	Nieuw	

Risico	Er bestaat mogelijk onvoldoende functiescheiding en er is risico op misbruik of de schijn kan worden gewekt dat misbruik zou kunnen plaatsvinden.
Bevinding	Gedurende december is (tijdelijk) het applicatiebeheer van Afas belegd bij de controller. De keuze om dit bij de controller te beleggen en niet bij een (tijdelijke) vervanger is een bewuste keuze geweest van de directeur. De controller beschikt hierdoor over alle rechten in het systeem, inclusief wijzigen van rechten, het muteren crediteurenstamgegevens, goedkeuring van facturen en maken van de betaalbatch. Hierdoor zijn veel rechten en verantwoordelijkheden geconcentreerd aanwezig bij één persoon.
Aanbeveling	<p>Normaliter adviseren wij om het applicatiebeheer te beleggen bij een onafhankelijk functionaris die niet is betrokken bij de financieel administratieve of controletechnische processen. Wij begrijpen echter de keuze om het applicatiebeheer van Afas bij de controller neer te leggen vanwege de langdurige afwezigheid van de oorspronkelijke applicatiebeheerder.</p> <p>Wij hebben van u vernomen dat ten aanzien van het inkoopproces en het betalingsverkeer de controle op de betaalbatches reeds door de directeur worden uitgevoerd in plaats van de controller. Wij zullen bij de afronding van onze controle hier nog aandacht aan besteden.</p>
Commentaar management	Door de directeur is er bewust voor gekozen om bij uitval van de junior financiële adviseur die ook applicatiebeheerder is deze rechten niet bij de tijdelijke externe vervanging te leggen maar bij de controller. De directeur voert controle op de facturen bij de betalingen zodat de functiescheiding wordt geborgd en de risico's op misbruik gedekt. Dit betreft een tijdelijke situatie. Gelet op de geringe omvang van de organisatie is hiervoor geen redelijk ander alternatief voorhandel

5. Overige aandachtspunten

Soft controls

Wij dienen op basis van de regelgeving (COS 315) inzicht te verkrijgen in de entiteit en haar omgeving met inbegrip van de interne beheersing. Veel calamiteiten binnen organisaties zijn te relateren aan gedrags- en culturaspecten. Dit benadrukt het grote belang van zogenaamde "soft controls" binnen uw organisatie. In onze controleaanpak besteden wij derhalve aandacht aan het verkrijgen van inzicht in uw interne beheersingsomgeving inclusief deze soft controls. Daarbij richten wij ons op onderdelen gedragsindicatoren waaronder voorbeeldgedrag, transparantie en aanspreekbaarheid. Dit zijn onderdelen van uw interne beheersingsomgeving die moeilijker meetbaar doordat er geen harde norm bestaat (hierdoor onderhevig aan subjectiviteit). Aan de hand van een vragenlijst welke door u is ingevuld, uitingen van gedrag in registraties en fysieke observaties vormen wij een beeld van deze soft controls.

Wij hebben vastgesteld dat de communicatie, detectie en handhaving van integriteit en ethische waarden van groot belang is bij de OFGV en dit ook door de organisatie wordt uitgedragen. OFGV beschikt tevens over een toereikend stelsel van functiescheidingen en interne controles om eventuele fraudes te voorkomen dan wel snel te detecteren. Vorenstaande leidt voor de controle van de jaarrekening niet tot extra (fraude)risico's waar wij bij de controlestrategie rekening mee moeten houden.

Frauderisico's

Op 13 november 2017 hebben wij de frauderisico's besproken met de key functionarissen welke betrokken zijn bij de voor de jaarrekening relevante processen. Op 8 december 2017 hebben wij de frauderisico's besproken met de heer Fackeldey, voorzitter AB. Het doel van dit gesprek is om vast te stellen of de door ons onderkende frauderisico's overeenkomen met de frauderisico's die door de OFGV worden onderkend.

Wij hebben onderstaande frauderisico's besproken:

- Risico op onrechtmatige betalingen welke leiden tot ongeautoriseerde uitgaven en onjuiste kosten verantwoording;
- Risico op management override (resultaatsturing middels schattingen en/of memoriaalboekingen);
- Risico op het onvolledig verantwoorden van de gefactureerde opleidingsactiviteiten;
- Onttrekking van activa en/ kasgelden

Wij hebben de interne beheersingsmaatregelen, werkzaamheden welke worden uitgevoerd bij de interne controle alsmede de door ons uitgevoerde controlewerkzaamheden op genoemde frauderisico's besproken. Wij hebben hierbij geconcludeerd dat de combinatie van werkzaamheden voldoende is voor het mitigeren van de frauderisico's. Hierdoor zijn wij van mening dat wij alle frauderisico's in beeld hebben om een deugdelijke controle uit te voeren.

5. Overige aandachtspunten

Fraude en naleving wet- en regelgeving

Het management is primair verantwoordelijk voor het voorkomen van fraude, het naleven van wet- en regelgeving en voor een cultuur van eerlijkheid en integriteit en dient zowel preventieve als repressieve beheersingsmaatregelen te nemen om de kans op fraude en overtreding van wet- en regelgeving zo veel mogelijk te beperken. Voor het uitoefenen van deze verantwoordelijkheid maakt het management gebruik van diverse beheersingsmaatregelen, zoals interne richtlijnen en gedragscodes, controle technische functiescheiding en periodieke rapportages over financiën.

Ten behoeve van onze jaarrekeningcontrole identificeren wij, in het kader van NV COS 240/250, de risico's met betrekking tot fraude en overtreding van wet- en regelgeving en beoordelen wij de interne beheersingsmaatregelen die gericht zijn op het voorkomen en signaleren van (materiële) fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving. Voor zover relevant voor onze controle voeren wij gegevensgerichte controlewerkzaamheden uit.

Onze controle is echter niet specifiek gericht op het signaleren van fraude en niet-naleving van wet- en regelgeving. In het kader van onze controle hebben wij geen bevindingen te melden met betrekking tot fraude.

Onafhankelijkheid

Baker Tilly Berk past bij controleopdrachten strikte richtlijnen toe ten aanzien van de onafhankelijkheid. In dat kader hebben wij binnen onze organisatie reeds controles uitgevoerd om mogelijke relaties met Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek, die een bedreiging kunnen vormen voor het uitvoeren van een objectieve controle, te identificeren. Op basis hiervan zijn geen bijzonderheden gebleken.

Op grond van dit verslag zijn wij van mening dat wij in relatie tot uw organisatie, in overeenstemming met de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en artikel 24a van de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), onafhankelijk hebben gefunctioneerd en dat de objectiviteit van onze oordeelsvorming in het afgelopen jaar niet is aangetast.

Contactgegevens:

G.J. (Fred) van Luyk AA
Director Audit
E: f.vanluyk@bakertillyberk.nl

Kantoorgegevens:

Baker Tilly Berk N.V.

Bezoekadres
Papendorpseweg 99
3528 BJ Utrecht

Postadres
Postbus 85007
3508 AA Utrecht

+ 31 (0)30 258 70 00

Ontwikkelingen in de wet- en regelgeving

Evaluatiewet WNT

Vanaf 1 juli 2017 is de Evaluatiewet WNT in werking. Hierin zijn een aantal wijzigingen opgenomen ten opzichte van de WNT zoals we deze al sinds 2013 kennen. Onderstaand volgt een korte samenvatting van de belangrijkste wijzigingen.

- Ingaande vanaf 1 januari 2017 komt het verbod op variabele beloning in zijn geheel te vervallen. Bonussen en andere variabele beloningen zijn dus voortaan toegestaan, dit geldt echter niet voor de jaren 2013 tot en met 2016. De variabele beloningen maken wel onderdeel uit van de totale bezoldigingsnorm.
- Met ingang van 1 januari 2017 zijn de regels omtrent uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband aangepast. Ontslagvergoedingen die buiten de reikwijdte van de WNT vallen, hoeven niet in de jaarrekening te worden vermeldt, zoals bijvoorbeeld een ontslagvergoeding die voortvloeit uit een toepasselijke CAO. Transitievergoedingen mogen ook buiten de WNT-verantwoording blijven.
- Voorheen gold dat, wanneer een topfunctionaris werkzaam is bij 2 of meerdere gelieerde rechtspersonen, de beide vergoedingen bij elkaar moeten worden opgeteld. Met ingang van 1 januari 2018 geldt dat deze vergoedingen ook moet worden opgeteld wanneer een topfunctionaris bij twee of meer niet-gelieerde rechtspersonen werkzaam is. Hierbij is geen sprake van terugwerkende kracht.
- In de Evaluatiewet WNT is de definitie van topfunctionaris aangescherpt. Daardoor vallen niet alleen topfunctionarissen onder deze definitie, maar ook gewezen topfunctionarissen.
- Vanaf 1 januari 2018 hoeft de bezoldiging van topfunctionarissen van € 1.500 en lager niet langer openbaar te worden gemaakt. Wanneer de bezoldiging € 1.500 of lager is, hoeft alleen de naam van de topfunctionaris bekend te worden gemaakt. Voor zeer kleine semipublieke instellingen geldt vanaf boekjaar 2017 zelfs een gehele verantwoordingsvrijstelling.

Wanneer u nadere informatie wenst te ontvangen over de WNT en wat u wel en niet dient op te nemen in uw verantwoording, dan helpen wij u hier graag bij.

Overige onderwerpen

Dataprivacy

Vanaf 24 mei 2016 is de wet- en regelgeving inzake dataprivacy aangescherpt door het actief worden van de GDPR (General Data Protection Regulation). De Nederlandse vertaling van deze wet is de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming).

Momenteel bevindt de betreffende wetgeving zich in een "implementatiefase". Hiermee hebben zowel bedrijven als gemeenschappelijke regelingen de mogelijkheid om zich voor te bereiden op de nieuwe wetgeving en de wetgeving in hun bedrijfsproces te borgen. Vanaf 25 mei 2018 is de AVG van toepassing, is de gemeenschappelijke regeling aanspreekbaar op naleving ervan en kunnen boetes worden opgelegd.

Technologische ontwikkelingen hebben gemeenschappelijke regelingen de afgelopen jaren steeds meer mogelijkheid gegeven tot het verzamelen, verwerken en analyseren van steeds meer persoonsgegevens. Burgers worden daarentegen steeds veeleisender en stellen randvoorwaarden aan de bescherming van hun persoonsgegevens.

De onderstaande tabel bevat een aantal belangrijke aspecten uit de AVG.

Onderwerp	Omschrijving
Toestemming	Degene van wie persoonsgegevens verwerkt gaan worden dient daarvoor toestemming te geven door middel van een duidelijke actieve handeling
Verhoogde boetes	Organisaties die de AVG overtreden riskeren boetes tot een maximum bedrag van € 20.000.000.
Functionaris Gegevens bescherming	Bij grootschalige verwerking van persoonsgegevens is de gemeenschappelijke regeling verplicht een functionaris voor de gegevensbescherming aan te stellen. Alsook dient de gemeenschappelijke regeling een Data Protection Impact Assessment uit te voeren.
Recht om vergeten te worden	Degene van wie persoonsgegevens worden verwerkt hebben het recht om van de gemeenschappelijke regeling te eisen dat alle persoonsgegevens van hem/haar worden gewist. Dit geldt ook voor gegevens die met behulp van derden worden verwerkt.

Overige onderwerpen

Wijziging Arbowet

Onlangs is een wetswijziging met betrekking tot de Arbeidsomstandighedenwet (Arbowet) aangenomen. De wijzigingen zijn op 1 juli 2017 van kracht geworden. De wetgever legt de nadruk op toegankelijkheid van een bedrijfsarts en voorlichting van werknemers. Van werkgevers wordt een pro-actieve houding verwacht.

Naast de bestaande wettelijke taken voor de werkgever (denk hierbij aan ziekteverzuimbegeleiding), verdienen de volgende onderwerpen bijzondere aandacht:

- Toegang tot bedrijfsarts, bezoek bedrijfsarts aan werkplek,
- Advisering bedrijfsarts aan werkgever over preventie,
- Toegang werknemer tot bedrijfsarts voor preventieve advisering,
- Aanstellen preventiemedewerker,
- Overleg met OR / preventiemedewerker, klachtenprocedure,
- Recht op second opinion.

Handhaving

De Inspectie zal handhaven op de aanwezigheid, de inhoud en vooral de naleving van het basiscontract. De Inspectie SZW kan boetes opleggen indien het contract niet aanwezig is.

Voor vragen of opmerkingen hierover kunt u contact opnemen met een van onze collega specialisten van Baker Tilly Berk Employment Advisory.



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Jaarstukken 2017



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: Jaarstukken OFGV 2017

Versie: **Concept AB** na accountants controle
Datum: 20 juni 2018

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
A. Jaarverslag 2017	6
A.1. Programmaverantwoording 2017 milieu en leefomgeving.....	6
A.1.1. Doelstellingen	6
A.1.2. Activiteiten	7
A.1.3. Baten en lasten	12
A.1.4. Algemene dekkingsmiddelen.....	14
A.1.5. Bedrag heffing vennotschapbelasting	14
A.1.6. Onvoorzien	15
A.2. Paragrafen	16
A.2.1. Lokale heffingen.....	16
A.2.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	16
A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen	21
A.2.4. Financiering	21
A.2.5. Bedrijfsvoering.....	22
A.2.6. Verbonden partijen.....	23
A.2.7. Grondbeleid	23
A.2.8. Rechtmatigheid	23
B. Jaarrekening 2017	24
B.1. Balans per 31 december	24
B.2. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar.....	25
B.3. Toelichtingen.....	27
B.3.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	27
B.3.2. Toelichting op de balans per 31 december 2017	28
B.3.3. Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 201735	
B.3.4. WNT	40
B.3.5. Analyse begrotingscriterium	42
B.3.6. Overzicht van incidentele baten en lasten.....	43
B.4. Overige gegevens	44
B.4.1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	44

Voorwoord

Leeswijzer

Voor u liggen de jaarstukken 2017 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). De jaarstukken zijn ingericht conform het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV) en de financiële verordening van de OFGV. Dit betekent dat de opzet van de jaarstukken aansluit op de programmabegroting 2017.

Jaarverslag en jaarrekening

In het jaarverslag wordt door de OFGV integraal verantwoording afgelegd over wat er in 2017 is gedaan, wat er is bereikt (doelen en prestaties) en wat dat heeft gekost. Ook wordt ingegaan op de risico's en het weerstandsvermogen. De jaarrekening bevat de balans, het overzicht baten en lasten en de toelichtingen.

Taakuitvoering

In 2017 is wederom ruim binnen de begroting en de opgedragen taakstelling de totale productie gehaald.

Een nieuwe taak in 2017 was de zogenaamde EED-taak. De OFGV beoordeelde energiebesparingsrapporten van bedrijven die onder deze richtlijn vallen. Alle deelnemende partijen (m.u.v. de gemeente Hilversum) hebben deze taak bij de OFGV belegd. Dit gaf een extra impuls aan de totale energiebesparingstaak die de OFGV voor de deelnemers uitvoert. De werkzaamheden voortkomende uit de EED zijn inmiddels omvangrijk. Veel OFGVers zijn (opnieuw) opgeleid om deze taak volgens de nieuwste inzichten uit te voeren. Gelet op de duurzaamheidsambities van veel partners blijft energiebesparing ook voor de komende jaren belangrijk. Hoe de financiering in de toekomst plaatsvindt, moet nader worden besproken. Gemeenten zijn voor de uitvoering van deze taak extra gecompenseerd door het Rijk.

Zoals verwacht is in 2017 ook de asbesttaak verder gegroeid. Steeds meer deelnemende partijen leggen (delen van) deze taak bij de OFGV. Met de verplichte sanering van asbestdaken in 2024 in het vooruitzicht biedt dit een mooie gelegenheid om de taken daarop te uniformeren en waar nodig te intensiveren. De OFGV blijft investeren in het opleiden van medewerkers op dit taakveld en het optimaliseren van de taakuitvoering. Met de krappe arbeidsmarkt is de eigen opleiding van trainees een succesvolle aanpak. Hierdoor verwachten we ook in de komende jaren de stijging van het werk op dit taakgebied aan te kunnen.

De taakstelling (1% elke eerste 5 jaar en geen prijs- en loonindexatie) is in 2017 wederom gehaald door het binnenhalen van extra inkomsten. Zo zijn er voor de uitvoering van werkzaamheden op het gebied van energiebesparing en externe (omgevings) veiligheid subsidies ontvangen. Ook het werven van extra opdrachten is in 2017 succesvol gebleken. Extra werk is onder andere verricht bij een calamiteit, inspecties van vetvangputten, diverse bodemwerkzaamheden, geluidcontroles, asbesttaken en een nieuwe energiebesparingstaak. Het is goed om te zien dat de deelnemers de OFGV weten te vinden als het gaat om uitvoerende taken in de fysieke leefomgeving.

De kosten voor het opleiden van OFGV-personeel zijn in 2017 relatief goedkoper geworden. Door het aanbieden van opleidingen aan medewerkers van gemeenten en andere omgevingsdiensten worden de organisatiekosten van de opleidingen voor eigen medewerkers over meerdere partijen verdeeld. Hierdoor zijn de opleidingskosten voor OFGV personeel

lager.

Kostprijsystematiek (KPS)

Voor de bedrijfsvoering was het vaststellen van de kostprijsystematiek (KPS) de belangrijkste gebeurtenis in 2017. Er is hard gewerkt aan het model, de onderbouwing en aan het draagvlak voor deze nieuwe wijze van kostenverdeling over de deelnemers. Door de KPS komt er vanaf 2018 een directere relatie tussen de taken die voor een deelnemer worden uitgevoerd en de bijdragen die daarvoor worden betaald. Om de overgang vanaf de lumpsum financiering te vergemakkelijken heeft het AB in 2017 besloten de overgang over twee jaar te mitigeren. Het AB geeft hiermee het signaal af dat de collectiviteit in deze gemeenschappelijke regeling werkt. De OFGV is van alle deelnemers. Van de voordelen profiteert iedereen en de lasten dragen we samen. Een mooi signaal van vertrouwen.

Lelystad, 20 juni 2018

De Voorzitter

De Secretaris

A. Jaarverslag 2017

A.1. Programmaverantwoording 2017 milieu en leefomgeving

A.1.1. Doelstellingen

Vergunningverlening

De doelstelling voor 2017 voor de OFGV was het naar tevredenheid van zowel de deelnemende partijen als de bedrijven verlenen van vergunningen en het beoordelen van meldingen. Deze doelstellingen die zijn opgenomen in de diverse uitvoeringsprogramma's zijn gerealiseerd. Deze hadden vooral betrekking op het behandelen en afronden van vergunningaanvragen binnen de wettelijk gestelde termijnen. De afspraken met de deelnemers zijn nagekomen en/of uitgevoerd.

Waar dat mogelijk was zijn strategie en afstemming op ruimtelijke mogelijkheden/ambities van de partners meegenomen in de vergunningen. Het merendeel van de procedures is binnen de wettelijke termijn afgehandeld. Als er buiten de termijn is beschikt, is dit gebeurd na overleg met het bevoegd gezag.

Expertise

De OFGV streeft ernaar om adequaat en kwalitatief advies te verstrekken aan de deelnemers over het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving en de juridische kwaliteit van de producten.

In 2017 is op diverse thema's zoals bodem, geluid en water verder gewerkt aan de inhoudelijke verbetering en de kwaliteit van adviezen. Er is nog meer ingezet op juridische advisering waardoor de kwaliteit van deze producten beter is geborgd. De integrale advisering is naar tevredenheid van de deelnemende partijen uitgevoerd.

Toezicht en Handhaving

De inzet van de OFGV is gericht op een zodanige naleving van wet- en regelgeving, dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) wordt bevorderd. De OFGV streeft ernaar alle controles die zijn afgesproken in de uitvoeringsprogramma's uit te voeren en klachten af te handelen binnen de afgesproken termijn.

In 2017 zijn alle afgesproken controles uitgevoerd. Daar waar een controle tot een aanvullende themacontrole, hercontrole of handhaving leidde, is dit adequaat opgepakt. Er is ook actief gestuurd op de afhandeling van klachten binnen een termijn van 5 werkdagen. De piket- en calamiteitendienst verloopt daarnaast goed. De inzet van de OFGV bij calamiteiten is afgestemd met de deelnemende partijen, de politie en de omgevingsdienst NZKG. Met de politie en het Openbaar Ministerie zijn maandelijks casusoverleggen gehouden. Doel hiervan is een goede afstemming en borging tussen bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving.

A.1.2. Activiteiten

A.1.2.1 Vergunningverlening en expertise

Vergunningen en meldingen

In 2017 is voor vergunningverlening het aantal meldingen en vergunningen over de hele linie gelijk gebleven dan wel (sterk) gestegen.

Het aantal meldingen Activiteitenbesluit, het aantal vergunningen en het aantal kennisgevingen bleven in 2017 nagenoeg gelijk aan het aantal in 2016. Andere vergunningproducten zijn echter gestegen. Het aantal meldingen lozingen buiten inrichtingen, de beoordeling van diverse rapportages en meldingen en vergunningen voor ontgrondingen laten een kleine tot middelmatige stijging zien. Er zijn ook producten die sterk zijn gestegen. Zo is het aantal maatwerkbesluiten toegenomen met 100% en de milieu-adviezen over BRIKS-aspecten zelfs met 150%.

Ook de taken met betrekking tot asbest namen sterk toe. Zo is het aantal adviezen van 33 in 2016 verzesvoudigd naar 199 in 2017 en steeg het aantal meldingen van 18 in 2016 naar 48 in 2017. Deze stijgingen hebben te maken met de groei van de economie en start van nieuwe bedrijven/activiteiten.

Een aantal deelnemende partijen heeft in 2017 de asbesttaak bij de OFGV neergelegd. De inrichting van deze relatief nieuwe taak heeft vorm gekregen. De gestelde termijnen worden op dit gebied dan ook nagenoeg altijd behaald.

De OFGV toetst op het actueel houden van milieuvergunningen en past deze waar nodig aan. Dit jaar lag de focus op ziekenhuizen. Door wijzigingen in de wetgeving waren sommige ziekenhuizen mogelijk niet meer vergunningplichtig. De OFGV heeft 11 ziekenhuizen in het werkgebied getoetst op vergunningplicht. Uit de toetsing blijkt dat de vergunning van deze ziekenhuizen kan komen te vervallen. Dit betekent dat deze ziekenhuizen onder het Activiteitenbesluit komen te vallen. Hier geldt alleen een meldplicht. Daarnaast is onderzocht of voor deze ziekenhuizen maatwerk nodig is op het gebied van geluid, afvalwater en de opslag van gevaarlijke stoffen. Voor de aspecten geluid en gevaarlijk afval moet voor één ziekenhuis een maatwerkbesluit worden genomen.

Eind 2016 is de aanvraag voor de omgevingsvergunning voor het Windpark Zeewolde ingediend. Omdat hier sprake is van een Rijksinpassingsplan is de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RvO) leidend in deze zaak. De gemeente Zeewolde is het bevoegde gezag. In 2017 heeft de OFGV de gemeente Zeewolde geadviseerd over het milieudeel van de aanvraag.

In 2017 is het Activiteitenbesluit aangepast. Hierdoor moeten glastuinbouwbedrijven in 2018 voldoen aan de wettelijke zuiveringsplicht van afvalwater. Deze bedrijven hebben zich verenigd en de OFGV verzocht om door middel van maatwerkvoorschriften uitstel te krijgen voor de zuiveringsplicht. De OFGV werkt hierbij samen met de gemeente Almere en het waterschap Zuiderzeeland. Resultaat hiervan is dat de maatwerkvoorschriften kunnen worden verleend.

In 2017 is in het werkgebied van de OFGV een stijging te zien in het aantal gesloten bodemenergiesystemen en meldingen lozen buiten inrichtingen. Lozingen komen vooral voor

bij het aanleggen van de fundering, het bouwen van kelders, het aanleggen en/of herstellen van de riolering, huisaansluitingen en het gereed maken van grond voor bouw. Doordat de economie aantrekt worden meer woningen gebouwd. Het bouwen van nieuwe woningen, vooral in duurzame wijken waarbij gasaansluitingen niet de norm zijn, geeft aanleiding voor het aanleggen van gesloten bodemenergiesystemen. Woningen moeten steeds meer aan bepaalde energie eisen voldoen. Een methode om ervoor te zorgen dat een woning het energielabel A krijgt, is het aanleggen van een gesloten bodemenergiesysteem. Hiervoor kan subsidie worden aangevraagd waardoor geld wordt bespaard. Dit kan de stijging van het aantal meldingen verklaren.

De OFGV levert waar mogelijk maatwerk. Bedrijven die onder algemene regels vallen worden waar mogelijk toch van specifieke voorschriften voorzien. Vergunningverleners van de OFGV zijn getraind op het geven van professioneel advies. Zo hebben zij in 2017 opleidingen/trainingen gevolgd op de gebieden externe veiligheid, energie en duurzaamheid, warmte-koude opslag, brandveiligheid en asbest. Hierdoor kunnen zij bedrijven goed adviseren en voldoet de OFGV aan de gestelde kwaliteitscriteria.

Expertise

Voor de provincie Noord-Holland zijn de bodemtaken geborgd in de organisatie. Naast het opbouwen van inhoudelijke dossierkennis, met een accent op het beschikken van spoedlocaties, is er ook ruime aandacht geweest voor het inrichten van de processen. Zo is een koppeling gemaakt met het Bodemloket. Hierdoor wordt bodeminformatie automatisch geactualiseerd.

De vraag naar bodeminformatie is in 2017 wederom gestegen. Zo zijn er door de OFGV 328 bodeminformatie verzoeken afgehandeld. In 2016 waren dat er nog 152. Verder neemt het aantal spoedlocaties gestaag af. In 2016 werd gestart met 47 locaties. Inmiddels is het aantal locaties teruggebracht naar 30.

Rijkswaterstaat verbreedt de rijkswegen A9, A10, A1 en A6 tussen Schiphol, Amsterdam en Almere buiten. Het doel hiervan is een snellere doorstroming en minder files. De OFGV draagt op verschillende gebieden bij aan dit omvangrijke project. Denk dan aan grondverzet en enkele bodemsaneringen. Daarnaast is de OFGV betrokken bij onvoorziene omstandigheden en calamiteiten op het gebied van bodem en grondverzet. Zo heeft de OFGV ondersteuning geboden bij een calamiteit waarbij een hydrauliekslang losraakte van een kraan waardoor verontreiniging terecht kwam in de bodem.

Het traject Hollandse Brug tot aan de Havendreef is nagenoeg afgerond. Het traject Havendreef tot Almere-Buiten-Oost, met de aansluiting naar Rijksweg A27 wordt tot 2022 uitgevoerd.

Diverse gemeenten zijn ondersteund bij vraagstukken op het gebied van het overschrijden van geluidsnormen bij woningen (bouw) en bij evenementen (beleid). Er zijn in 2017 ruim 92 geluidadviezen op bouwvragen verleend. In 2017 zijn in totaal 670 adviezen aan de deelnemende partijen verstrekt. De adviezen variëren van de inpassing en veiligheid van windturbines tot hydrologisch advies over grondwater en de bescherming van het drinkwater.

De inzet op juridische ondersteuning is in 2017 vergroot. In totaal is 163 keer een voornemen tot last onder dwangsom verstuurd. In vergelijking tot 130 in 2016. De oorzaak hiervan is dat door middel van risicogestuurd toezicht vaker wordt gecontroleerd bij

risicovolle bedrijven. Het daadwerkelijke aantal opgelegde last onder dwangsom is in vergelijking met 2016 gedaald. Het ging van 67% in 2016 naar 48% in 2017. Toezichthouders voeren meer overleg met bedrijven waardoor deze de gemaakte overtredingen eerder ongedaan maken.

Het aantal ingediende zienswijzen is echter gestegen van 39 in 2016 naar 57 in 2017. Het aantal bezwaarzaken is verdubbeld van 18 in 2016 naar 36 in 2017. De bedrijven die bezwaar maken zijn vaak bedrijven die al zienswijzen hebben ingediend. Over het algemeen zijn dit de complexere bestuurlijk gevoelige bedrijven die zelf juridisch advies inwinnen. In 2017 is bij bezwaarzaken de OFGV grotendeels in het gelijk gesteld. Dit leidt ertoe dat minder bedrijven in beroep gaan. Het aantal beroepszaken en hoger beroepszaken is gedaald van 11 in 2016 naar 9 in 2017.

In 2017 is de inzet van het instrument bestuursdwang gestegen naar 9 gevallen. In 2016 is er helemaal geen bestuursdwang opgelegd. In 2015 is dit wel 3 keer gebeurd. Bestuursdwang wordt alleen ingezet wanneer er een gevaarlijke situatie is ontstaan en het bedrijf zelf geen maatregelen neemt. De situatie wordt dan opgelost door het bevoegd gezag, op kosten van het bedrijf. De stijging kan worden verklaard doordat toezichthouders van de OFGV steeds meer kennis hebben over gevaarlijke stoffen en gevaarlijke situaties. Dit komt mede door training, opleiden vanuit het Kenniscentrum OFGV en een grotere aandacht voor asbest. Van de 9 bestuursdwangzaken ging het in 3 gevallen om een asbestsanering.

Voor een aantal gemeenten in Flevoland verliest de bestaande bodemkwaliteitskaart (BKK) haar geldigheid binnen een bepaalde termijn. Zonder geldige BKK valt al het grondverzet onder het generiek landelijk beleid. Dit betekent dat voor iedere partij grond een keuring moet plaatsvinden. Het is daarom van belang dat zo spoedig mogelijk een nieuwe BKK wordt opgesteld. De gemeenten in Flevoland en de provincie Flevoland stellen gezamenlijk een nieuwe provinciebrede bodemkwaliteitskaart op. De OFGV vervult hierbij de rol van projectleider. Daarnaast ondersteunt de OFGV bij het opstellen van collegevoorstellen en wordt technisch inhoudelijk advies gegeven. In 2017 zijn offertes opgevraagd voor het opstellen van de nieuwe BKK en inmiddels is de opdracht verleend.

In 2016 heeft het Kenniscentrum OFGV 766 cursisten opgeleid. Er zijn drie regionale netwerkdagen georganiseerd, namelijk de Handhaverdag, Bodemdag en de Asbestdag. De meerwaarde van deze netwerkdagen is dat er onderling kennis wordt uitgewisseld. Daardoor ontstaan nieuwe inzichten voor de uitvoering van het werk. Zowel de bodemdag als de asbestdag trok landelijk deelnemers aan.

Met het oog op regionale samenwerking en kennisvergroting is het cursusaanbod van het Kenniscentrum steeds meer vraaggericht. Het op maat gemaakte cursusprogramma wordt niet alleen bij de OFGV aangeboden, maar ook bij andere omgevingsdiensten.

In het kader van het project "gildeleren" is een blauwdruk voor intern opleiden voor omgevingsdiensten ontwikkeld. Dit vanuit het gedachtegoed van leren in de praktijk. De vakopleiding Omgevingskunde (leren in de praktijk volgens de gildesystematiek) wordt nu ontwikkeld voor het team Toezicht en Handhaving van de OFGV. De hele opleiding wordt ontwikkeld in een samenwerkingsverband van Omgevingsdienst.nl (ODNL) en zes omgevingsdiensten. Bij de OFGV loopt een pilot met trainees/nieuwe medewerkers en praktijkbegeleiders. De vakopleiding, met bijbehorend praktijkexamen, is in eerste instantie op niveau 4 MBO gericht (onafhankelijk gevalideerd op NLQF Nederlands

kwalificatieraamwerk). In een latere fase vindt doorontwikkeling plaats naar niveau 5 en 6 (AD, HBO). In januari 2018 heeft de Programmaraad Deskundigheid van Omgevingsdienst.nl zijn feedback gegeven op de opgestelde eindtermen en competenties en vervolgens goedkeuring gegeven. Op dit moment wordt de laatste hand gelegd aan de eindtermen en het praktijkexamen. Het doel is van dit project is om omgevingsdiensten handvatten te geven voor het intern opleiden van mensen en om hier een onafhankelijke waarde-erkenning aan te verbinden die de omgevingsdiensten overstijgt.

In 2017 heeft een projectgroep zich beziggehouden met het project energiebesparing bij bedrijven. Het gaat daarbij om bedrijven die verplicht zijn om energiebesparingsmaatregelen door te voeren. De wet verplicht grote ondernemingen om eens in de vier jaar een energie-audit uit te voeren. De OFGV verzorgt de beoordelingen van deze audits. In totaal heeft de OFGV 107 energie-audits beoordeeld in 2017. Vanwege de complexiteit van de regelgeving heeft de OFGV in 2017 vooral aandacht besteed aan het begeleiden van bedrijven bij het opstellen van een audit.

In het kader van het project 'Impuls Omgevingsveiligheid' en het deelproject 'Register Risicosituaties Gevaarlijke Stoffen (RRGS)' zijn in het werkgebied van de OFGV de propaantanks en LPG tankstations gecontroleerd en geactualiseerd in het RRGs. Na autorisatie door de OFGV worden deze risicobronnen weergegeven op de provinciale risicokaart (www.risicokaart.nl). Er geldt een verplichting om het RRGs regelmatig (maar in ieder geval 1 maal per 5 jaar) te actualiseren.

De OFGV heeft zich in 2017 voorbereid op de komst van de Omgevingswet (2021). De OFGV neemt in zowel Flevoland als de Gooi en Vechtstreek actief deel aan de regionale platforms Omgevingswet. Vanuit deze twee platforms wordt aan de OFGV gevraagd mee te denken in de voorbereidingen op de Omgevingswet en een bijdrage te leveren aan de gezamenlijke acties die hieruit voortvloeien.

Voor de regio Flevoland heeft de OFGV zich het afgelopen jaar, met gemeenten, provincie, GGD, Veiligheidsregio, RWS en het waterschap, bezig gehouden met de vormgeving van de ketensamenwerking onder de Omgevingswet. Zo is een regionale kennisdag over ketensamenwerking in Flevoland georganiseerd. De OFGV heeft meegeholpen met de organisatie van deze dag en daarnaast ook een grote bijdrage geleverd aan de invulling en uitvoering van het programma.

Voor de regio Gooi en Vechtstreek is de OFGV vooral actief als het gaat om de milieuthema's onder de Omgevingswet. De OFGV werkt hierin samen met de projectleiders en programmamanagers Omgevingswet van de gemeenten, GGD, Veiligheidsregio en waterschap. De OFGV heeft in het najaar van 2017 een plan van aanpak opgesteld en heeft voor het milieuthema meegeholpen met de voorbereidingen van de regionale startbijeenkomst 'Samen aan de slag met de Omgevingswet'. Deze vond plaats in december 2017.

A.1.2.2 Toezicht en handhaving

De afgesproken taken op het gebied van toezicht en handhaving zijn in 2017 uitgevoerd. De overeengekomen milieucontroles bij bedrijven hebben allen plaatsgevonden. Ook zijn controles uitgevoerd op diverse thema's zoals geluid, afvalstromen, gevaarlijke stoffen, indirecte lozingen, emissies en vuurwerkevenementen. Er is daarnaast toezicht gehouden op diverse vakgebieden zoals bodem en grond, asbestsloop, natuur, grondwater en zwemwater.

In de eerste helft van 2017 zijn in het werkgebied van de OFGV bij de vuurwerkverkooppunten de nacontroles uitgevoerd. Er is gekeken of er nog vuurwerk aanwezig was in de bunkers. De ondernemers zijn er daarnaast op gewezen dat, als er vuurwerk blijft opgeslagen in de bunkers, nog steeds voldaan moet worden aan de regels van het Vuurwerkbesluit. Bij de nacontroles zijn geen bijzonderheden geconstateerd. Door het uitvoeren van de nacontroles is de vuurwerkverkoopperiode 2016 afgerond.

In het laatste trimester van 2017 zijn in het werkgebied van de OFGV alle vuurwerkverkooppunten gecontroleerd. Dit zowel voorafgaand aan de officiële verkoopdagen (voorcontroles) als tijdens de officiële verkoopdagen eind december. De verkoopcontroles hebben zowel overdag als in de avonden plaatsgevonden en zijn uitgevoerd op basis van een risicoanalyse. Bij enkele verkooppunten zijn tekortkomingen geconstateerd tijdens de voorcontroles. Deze zijn verholpen voordat de verkoop van start ging.

De aandacht voor asbest is in 2017 gegroeid. De OFGV heeft veel asbestmeldingen ontvangen en ook veel controles bij asbestsloop gedaan. Er zijn meerdere illegale of niet juist uitgevoerde asbestverwijderingen geconstateerd. Hier is handhavend opgetreden. Uit deze waarneming blijkt dat toezicht op asbestsloop blijvend aandacht vraagt.

In 2017 is intensief toezicht gehouden op het tijdig aanleveren van vrijgaven en stortbonnen na asbestverwijdering. Hierdoor zijn verschillende aanschrijvingen naar saneerders de deur uit gegaan. Het resultaat van deze intensivering is dat vrijgaven en stortbonnen consequenter worden aangeleverd. Saneringsbedrijven die vaker te laat zijn met het aanleveren van de vrijgave en stortbonnen krijgen een handhavingstraject.

In 2016 is gebleken dat er de afgelopen jaren door sonderingswerkzaamheden vele duizenden kleine gaten in de boringsvrije-zone zijn gemaakt. Deze gaten zijn na beëindiging van de werkzaamheden niet actief afgedicht. De OFGV heeft naar aanleiding van deze constatering begin 2017 alle sondeerbedrijven aangeschreven om ze te informeren over de wet-regelgeving. Daarnaast heeft de OFGV tijdens een landelijke bijeenkomst voor sondeerders een informatieve presentatie gegeven. Vervolgens is bij controles in de boringsvrije-zone door de OFGV bijgehouden of de sondeerbedrijven na het krijgen van deze uitleg beter op de hoogte waren van wet- en regelgeving en beter naleefgedrag vertoonden. Gebleken is dat alle sondeerbedrijven die werkzaamheden uitvoerden in de wijken Oosterwold en Nobelhorst in de gemeente Almere beter op de hoogte zijn van de regelgeving die ons drinkwater moet beschermen.

In het zomerseizoen van 2017 is intensief toezicht gehouden op de Randmeren van Flevoland. De OFGV heeft samen met de politie controles uitgevoerd op de naleving van regels die gelden voor recreatie. In vergelijking met voorgaande jaren is het aantal overtredingen op recreatie relatief laag. Zo zijn bijvoorbeeld weinig kitesurfers buiten de kitesurfzones gesignaleerd. Dit heeft te maken met consequente informatievoorziening en de slechte weersomstandigheden in de zomer van 2017. Er vond aanzienlijk minder recreatie op het water plaats in vergelijking met de jaren 2016 en 2015.

De OFGV heeft in 2017 regelmatig controles uitgevoerd bij zwembaden in Flevoland. Over het algemeen was de naleving van wet- en regelgeving voor zwembaden in 2017 goed op orde. Er waren dan ook minder hercontroles nodig dan in 2016. De geconstateerde overtredingen konden in de meeste gevallen met een waarschuwing worden afgedaan.

In de zwemperiode (1 mei tot 1 oktober) is intensief toezicht gehouden op de zwemwaterkwaliteit van de 32 officiële zwemstranden en 1 potentieel zwemstrand in Flevoland. In 2017 zijn minder waarschuwingen blauwalg gegeven dan in 2016. In 2016 waren dit er 18 en in 2017 11. De toezichthouders van de OFGV hebben de stranden regelmatig gecontroleerd. De actuele informatie werd gedeeld met de burgers via de website en sociale media.

De handhavingsestafette vond dit jaar plaats van 28 september tot en met 5 oktober. Het was een geslaagde estafette waarvoor ook de media interesse heeft getoond. Er zijn 23 projecten uitgevoerd door 35 deelnemende organisaties zoals gemeenten en provincies, politie, brandweer en natuurbeheerders. Er zijn in totaal 105 controles uitgevoerd waarbij 32 waarschuwingen en 6 processen-verbaal zijn afgegeven.

In juni 2016 heeft het Ambtelijk Omgevingsoverleg opdracht gegeven om te komen tot een gezamenlijk VTH uitvoeringskader voor het gehele werkgebied van de OFGV. De OFGV faciliteert dit project voor zowel de deelnemers aan het Ambtelijk/Bestuurlijk Omgevingsoverleg als voor de Gooi- en Vechtstreek gemeenten. Dit uitvoeringskader gaat om eenduidig beleid op het gebied van vergunningen, toezicht en handhaving en draagt bij tot de totstandkoming van een 'level playing field'. Het project is in afronding.

A.1.3. Baten en lasten

De baten zijn € 515.900 hoger dan geraamd. Dat wordt verklaard door de hogere opbrengsten die met meer opdrachten en het Kenniscentrum zijn gegenereerd. Vanwege het incidentele karakter zijn deze niet vooraf begroot. Op de reguliere lasten is een voordelig resultaat behaald van € 106.459. Dit bedrag maakt onderdeel uit van het totale bedrag van de lasten die lager zijn uitgevallen dan geraamd.

	Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
Totaal baten	€ 12.377.378	€ 11.861.481	€ 11.638.835	€ -515.897	€ 12.171.213
Totaal lasten	€ 11.878.599	€ 12.195.930	€ 11.830.572	€ 317.331	€ 11.568.197
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	€ 498.779	€ -334.449	€ -191.737	€ -833.228	€ 603.015
Mutatie reserves	€ 230.365	€ 334.449	€ 191.737	€ 104.085	€ 334.261
Cumulatief resultaat	€ 729.145	€ -	€ -	€ -729.145	€ 937.277

In de volgende tabellen is een beknopte verschillenanalyse weergegeven. Deze is onderverdeeld in verschillenanalyses van de reguliere lasten, subsidies, baten en reserves. Deze sluiten aan bij de resultaatverdeling op de balans op pagina 24.

De verschillenanalyse op de directe productiekosten is in een aparte tabel opgenomen omdat deze niet op alle deelnemers betrekking heeft. De baten en lasten met betrekking tot de afname van de taken van de provincie Flevoland zijn in een aparte tabel opgenomen uit transparantieoverwegingen. Deze tabel heeft betrekking op het dispuut dat verderop in de jaarrekening wordt toegelicht (pagina 29).

Verschillenanalyse lasten	2017	Korte toelichting
Lagere lonen en sociale lasten	205.567	Incidentele ruimte in het salarisbudget omdat de loonkosten van in het kader van de subsidies gemaakte uren door eigen personeel ondergebracht zijn bij de subsidielasten.
Lagere flexibele schil personeel	75.536	Incidentele ruimte in het salarisbudget is aangewend voor de inzet van de flexibele schil bij controles en juiste en volledige dossiers.
Hogere opleidingskosten	-144.877	De hogere opleidingskosten worden gedekt door hogere inkomsten opleidingscentrum.
Lagere afschrijvingen	40.097	De OFGV vervangt de activa alleen wanneer daar noodzaak voor is en niet wanneer de activa boekhoudkundig is afgeschreven. Daardoor lagere afschrijvingen in 2017.
Lagere huur en services	19.860	Lagere huurkosten door eenmalige huurkorting die is aangewend voor de overige huisvestingskosten.
Hogere overige huisvestingskosten	-8.427	Besparing op ICT kosten door contractonderhandeling.
Lagere ICT kosten	10.584	Structurele besparing op leasevoertuigen.
Lagere wagenpark	14.783	De vorderingen aan de provincie Flevoland zijn in dispuut. Deze worden niet aan de OFGV betaald.
Hogere dotatie voorziening oninbare vorderingen	-118.392	Onvoorzien is aangewend voor de evaluatie OFGV en de inhuur voor vervanging van medewerker die na vakantie in Turkije een uitreisverbod kreeg en dus door overmacht 6 maanden langer afwezig is geweest. De door de provincie Flevoland betaalde factuur die onderdeel van dispuut uitmaakt en moet worden terugbetaald is onder de lasten van onvoorzien gebracht.
Lagere onvoorzien	6.452	Overige onderschrijvingen van budgetten.
Lagere overige lagere lasten	5.276	
Totaal	€ 106.459	Verschil ten opzichte van de begroting
Verschillenanalyse subsidies	2017	Korte toelichting
Lagere lasten subsidies	11.953	De niet aangewende subsidiebudgetten waar geen recht is op het resterende subsidiebedrag.
Lagere inkomsten subsidies	-11.953	De niet aangewende subsidiebudgetten waar geen recht is op het resterende subsidiebedrag.
Totaal	€ 0	Verschil ten opzichte van de begroting
Verschillenanalyse baten	2017	Korte toelichting
Hogere omzet opleidingscentrum	228.526	Het opleidingscentrum verzorgt opleidingen voor eigen medewerkers, maar ook voor partners, andere omgevingsdiensten en overheden.
Overige hogere baten	513.399	Inkomsten uit detacheringen, extra opdrachten van de partners, subsidies en voordelige afwikkelingsverschillen.
Lager ingevulde taakstelling	-192.991	De DB beslissing om de taakstelling niet structureel in te vullen, maar deze te behalen door hogere inkomsten.
Totaal	€ 548.934	Verschil ten opzichte van de begroting
Verschillenanalyse reserves	2017	Korte toelichting
Lagere frictiekosten	13.279	De kosten van vertrekkend personeel vallen lager uit dan aan de frictiereserve onttrokken middelen.
Lagere innovatieprojecten	90.805	De looptijd van de innovatieprojecten loopt door de jaarschijf heen en kent eigen pieken en dalen in de uitgaven met als gevolg dat de uitgave in 2017 lager zijn uitgevallen dan geraamd.
Lagere mutatie reserves	-104.085	Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken.
Totaal	€ -0	Verschil ten opzichte van de begroting
Verschillenanalyse lasten Directe productiekosten	2017	Korte toelichting
Lagere directe productiekosten	73.752	Besparing op directe productiekosten door lagere legesopbrengsten en lagere kosten voor beheer grondwatermeetnet.
Totaal	€ 73.752	Verschil ten opzichte van de begroting
Verschillenanalyse lasten/baten afname taken Flevoland	2017	Korte toelichting
Lagere afname taken Flevoland	-21.083	Loonkosten zijn lager uitgevallen dan geraamd.
Lagere kosten afname taken Flevoland	21.083	Loonkosten zijn lager uitgevallen dan geraamd.
Totaal	€ -	Verschil ten opzichte van de begroting

De onttrekkingen aan de reserves bestaan uit twee onderdelen: mutaties die betrekking hebben op het lopende boekjaar 2017 en de terugbetaling van rekeningresultaat of overschot reserves voortvloeiend uit de resultaatbestemming 2016. De resultaatbestemming 2016 is uitgevoerd conform AB besluit. De begrote onttrekking aan de frictiereserve wordt € 13.300 lager door lagere frictiekosten. De begrote onttrekking aan de bestemmingsreserves Innovatie en Ontwikkeling wordt € 90.800 lager dan geraamd. Dat heeft te maken met de looptijd van de innovatieprojecten die over de jaarschrijf heen gaat en eigen pieken en dalen in de uitgaven kent.

Een nadere analyse van de verschillen is opgenomen onder B.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2017.

A.1.4. Algemene dekkingsmiddelen

De uitgaven van de OFGV worden gedekt door de bijdragen van 15 deelnemende partijen. In 2017 zijn daarnaast extra inkomsten ontvangen. Het gaat om subsidies van het Rijk en de deelnemende provincies, bijdragen aan de OFGV voor georganiseerde opleidingen, meerwerk opdrachten voor de deelnemers, detacheringsinkomsten en overige opbrengsten. In 2017 heeft een onttrekking aan de reserve frictiekosten plaatsgevonden door vertrekkend personeel en een onttrekking aan de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling voor innovatieve projecten. De volledige baten staan in onderstaand schema.

BATEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS	€ 11.314.093	€ 11.314.093	€ 11.188.929	€ -	€ 11.302.198
2	ANDERE BIJDRAGEN	€ 1.063.285	€ 547.388	€ 449.906	€ -515.897	€ 869.015
3	MUTATIE RESERVES	€ 230.365	€ 334.449	€ 191.737	€ 104.085	€ 334.261
Totaal baten		€ 12.607.743	€ 12.195.930	€ 11.830.572	€ -411.813	€ 12.505.474

De OFGV kent geen algemene uitkering of overige uitkeringen. In de jaarrekening zijn geen baten van de financieringsfunctie verantwoord zoals renteopbrengst of dividend. Dit omdat de OFGV geen uitzettingen heeft. De OFGV is BTW ondernemer en kent geen BTW Compensatie Fonds. Alle baten en lasten zijn exclusief BTW verantwoord.

A.1.5. Bedrag heffing vennootschapsbelasting

De OFGV heeft met de Belastingdienst afspraken gemaakt over de vennootschapsbelasting voor overheden (Vpb). Het resultaat hiervan is dat bijna alle taken vrijgesteld zijn van Vpb en dat omgevingsdiensten mogelijkheden hebben om hun "commerciële winst" te beperken. Alvorens het rekeningresultaat te bepalen, vond een controle plaats op de opbrengsten en kosten van niet-wettelijke taken in het kader van de Vennootschapsbelasting. De activiteiten die eventueel in aanmerking kunnen komen in 2017 bij de OFGV zijn detachering en opleidingen:

- Detacheringsopbrengsten zijn in totaal € 24.512 en zijn gelijk aan de loonkosten van de gedetacheerde medewerker;
- De inkomsten gegenereerd met het verzorgen van opleidingen voor derden (uitsluitend andere overheidsorganisaties) bedragen € 228.500. De uitgaven zijn € 167.300 exclusief uren van het interne personeel. Het verschil tussen kosten en opbrengsten bedraagt € 61.200 positief en is te beschouwen als een bijdrage ter dekking van de uren van het interne personeel.

In 2017 heeft de OFGV geen winst behaald met de activiteiten die eventueel als "commercieel" kunnen worden aangemerkt. Hierdoor hoeft er geen Vpb aangifte te worden gedaan.

A.1.6. Onvoorzien

Het bedrag voor onvoorzien is in maart 2017 verlaagd naar € 50.000 ten gunste van de taakstelling. De begrotingspost was bedoeld om onvoorziene uitgaven op het gebied van bedrijfsvoering te dekken. Het budget is aangewend voor de evaluatie OFGV en de inhuur voor vervanging van een medewerker die door overmacht 6 maanden langer afwezig is geweest dan verwacht. De door de provincie Flevoland betaalde factuur die onderdeel van dispuut uitmaakt en terugbetaald moet worden is onder de lasten van onvoorzien gebracht.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
5	ONVOORZIEN					
5.1	Onvoorzien	€ 43.548	€ 50.000	€ 100.000	€ 6.452	€ -

A.2. Paragrafen

A.2.1. Lokale heffingen

De OFGV is niet bevoegd om lokale belastingen, zoals grondwaterheffing of nazorgheffing, op te leggen. Deze bevoegdheid ligt bij de gemeenten en provincies.

De OFGV heeft leges opgelegd voor grondwater- en ontgrondingenvergunningen binnen de provincie Flevoland. Het legestartief is bepaald door Provinciale Staten van Flevoland. De totale legesopbrengst bedroeg € 96.700. Deze is gesaldeerd verwerkt in de directe productiekosten Flevoland.

A.2.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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. Deze nota is in 2015 geüpdated. 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 is de hoeveelheid risico's die een organisatie kan of wenst te accepteren. Het AB heeft besloten dat de ratio tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit minimaal 1,0 moet zijn. De gekwantificeerde risico's mogen samen niet hoger zijn dan de beschikbare middelen in de weerstandscapaciteit.

Weerstandsvermogen

Tot de weerstandscapaciteit worden de volgende bestanddelen gerekend:

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

De Algemene Reserve is specifiek 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 dienen ter dekking van substantiële risico's respectievelijk voorziene uitgaven die verstoring werken op het begrotingsevenwicht. Een bestemmingsreserve of voorziening heeft een concreet doel. Het gaat om bestedingen voor niet-reguliere taken. Zodra het doel is gerealiseerd wordt de reserve of voorziening opgeheven. Het instellen van een bestemmingsreserve of voorziening gaat gepaard met spelregels over het bestedingsdoel, de verwachte looptijd en een boven- en ondergrens van

de hoogte van de reserve of voorziening.

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

Soorten risico's

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

Kenmerkend aan strategische risico's is dat er sprake is van niet of nauwelijks beïnvloedbare (externe) risico's. Meestal is de kans dat het risico zich voordoet klein, terwijl de financiële gevolgen groot kunnen zijn. De OFGV verstaat onder strategische risico's onder meer:

1. Exploitatieverlies door kostenstijging;
2. Exploitatieverlies door opbrengstendaling;
3. Schaalnadeel door vermindering van taken;
4. Productiviteitsverlies door ziekteverzuim;
5. Productiviteitsverlies door inefficiëntie.

Risicokwantificatie

De risico's met een ingeschatte waarde van € 50.000 en hoger worden benoemd en opgenomen in een risicoregister. Kleinere risico's worden geacht onderdeel te zijn van reguliere bedrijfsvoering. Per risico worden de beheersmaatregelen geformuleerd en uitgevoerd. Dit zodat de kans op het risico (hoe vaak komt het voor) en de impact van het risico (welk bedrag is er mee gemoeid) worden verkleind. 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.

Stand benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit 31-12-2017

Aanwezige weerstandscapaciteit	
Vrije weerstandscapaciteit	
Algemene Reserve	€ 575.000
Onvoorzien volgens begroting 2018	€ 50.000
Totaal vrije weerstandscapaciteit	€ 625.000
Niet vrije weerstandscapaciteit	
Doelreserve Friciekosten	€ 13.170
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	€ 537.884
Totaal niet vrije weerstandscapaciteit	€ 551.054

De vrije beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 625.000. De benodigde weerstandscapaciteit komt uit op € 422.500. Dit betekent dat de beschikbare weerstandscapaciteit toereikend is voor de gesignaleerde risico's. De verhouding daartussen is 1,5 wat conform de NARIS classificatie ruim voldoende is.

Tabel risico's en benodigd weerstandsvermogen

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

	Omschrijving risico	Effect	Beheersmaatregel	Financieel	Klasse Impact	Wegingsfactor Impact	Klasse Frequentie	Wegingsfactor Frequentie	Benodigde weerstands-capaciteit
1	Indexering kosten	Exploitatieverlies	Kostenbesparing inkoop Vacatures niet invullen	€ 226.282	3	€ 175.000	5	1,00	€ 175.000
2	Omvang takenpakket	Schaalnadeel	Friciekosten voor partner Flexibele schil	€ 0					€ 0
3	Taakuitvoering	Productiviteitsverlies	Uniforme uitvoering in PDC	€ 160.302	3	€ 175.000	3	0,50	€ 87.500
4	Opbrengsten	Exploitatieverlies	Businessplan opleidingscentrum Inzicht uitvoering takenpakket Wet- en regelgeving volgen	€ 298.345	4	€ 625.000	2	0,20	€ 125.000
5	Ziekteverzuim	Productiviteitsverlies	Verzuimbeleid Flexibele schil	€ 152.204	3	€ 175.000	2	0,20	€ 35.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit									€ 422.500

Klasse/Impact	Financieel	Wegingsfactor	Klasse/Frequentie	Kans	Wegingsfactor
1	< 50.000	€ 25.000	1	1 keer per 10 jaar of minder	0,10
2	50.001 – 100.000	€ 75.000	2	1 keer per 5-10 jaar	0,20
3	100.001 – 250.000	€ 175.000	3	1 keer per 2-5 jaar	0,50
4	250.001 – 1.000.000	€ 625.000	4	1 keer per 1-2 jaar	0,75
5	> 1.000.000	€ 1.000.000	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

Tot en met 2018 zijn de budgetten niet verhoogd voor loon- en prijscompensatie. Als gemiddelde stijging voor zowel salarissen als materiële kosten zoals huur en ICT wordt rekening gehouden met 2% per jaar. Het bedrag van de kostenstijging in 2017 is in totaal € 226.000.

Stand van zaken 31-12-2017

Naast de contractonderhandelingen bij inkoop, vinden de beheersmaatregelen vooral plaats bij het personeelsbestand. De salarisverhoging met 1% (1 augustus), een verhoging van het Individueel Keuze Budget (IKB) budget met 0.5 procentpunt (1 december) en de kostenstijging zijn in 2017 ondervangen door de inzet van waar mogelijk lager ingeschaalde junioren of trainees en bij vacatures voor gespecialiseerde functies. Waar het moeilijk is om gekwalificeerd personeel te vinden, is gebruik gemaakt van de flexibele schil. Hierdoor blijven de uitgaven voor het personeel beperkt tot de beschikbare budgetten.

2. Omvang takenpakket

Het bestuur heeft besloten dat de kosten van taakwijziging als gevolg van een kleinere of grotere opdracht voor rekening van de veroorzakende partner komen. Hierdoor is geen weerstandsvermogen bij de OFGV nodig.

Stand van zaken 31-12-2017

Het verschil van inzicht over de kosten die voortvloeien uit de wijziging van het takenpakket van de provincie Flevoland met ingang van 1 januari 2016 is door een externe jurist beoordeeld. De conclusie van de jurist is tegenstrijdig met de bestuurlijke intenties en afspraken. Er volgt nog een bestuurlijk gesprek over het dispuut en de daaraan verbonden gevolgen. Vooruitlopend op het gesprek en op de mogelijke uitkomsten wordt een voorziening getroffen waaruit de gemaakte kosten eventueel (terug)betaald kunnen worden.

3. Eisen aan de taakuitvoering

De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer (zoals het niet digitaal aanleveren van dossiers of het stellen van afwijkende eisen) kunnen de efficiencydoelstellingen onder druk zetten. De tegenvallende efficiency wordt geschat op 2% van de loonsom en komt uit op € 160.000.

Stand van zaken 31-12-2017

In de Producten en Diensten Catalogus (PDC) worden standaard producten en diensten aangeboden die voor alle deelnemers gelijk zijn. Afwijkende eisen zijn toegestaan, maar worden apart geprijsd. Door deze beheersmaatregel neemt de kans op het risico af.

4. Opbrengsten

In de begroting 2017 is de taakstellende bezuiniging aan de inkomstenkant van de begroting opgenomen. De OFGV blijft steeds meer inkomsten genereren door meer taken voor de deelnemers uit te voeren. Ook het organiseren van opleidingen voor andere overheden zorgt voor extra inkomsten c.q. levert profijt op voor de eigen opleidingsbehoeften. Het risicobedrag is ter grootte van de openstaande taakstelling in 2018 € 298.000.

Stand van zaken 31-12-2017

De omschrijving van het basistakenpakket in de wet VTH is van invloed op de taken die deelnemende partijen door de OFGV laten uitvoeren. Het takenpakket van de OFGV is uitgebreid met asbesttaken van de gemeente Dronten (per 1 januari) en Gooise Meren (per 1 september).

Daarnaast vinden gesprekken plaats met diverse deelnemers over uitbreiding van het takenpakket. De omzet van het Kenniscentrum OFGV laat jaarlijks een stijgende lijn zien.

5. Ziekteverzuim

In de begroting is een budget opgenomen van 1% van de salarissom voor inhuur ter vervanging van langdurig zieken. In geval van een hoger ziekteverzuim is er sprake van productiviteitsverlies. Het risicobedrag is bepaald op 3% van de salarissom minus het beschikbare inhuurbudget en bedraagt € 152.000.

Stand van zaken 31-12-2017

Aandacht aan kort verzuim (onder andere het voeren van frequent verzuimgesprekken), ontwikkeling van de medewerker, het verzorgen van informatie over gezondheid en vitaliteit en het focussen op wat de medewerker nog wél kan bij ziekte en werken aan re-integratie bij lang verzuim, zorgt ervoor dat het ziekteverzuim in 2017 weinig invloed heeft gehad op de taakuitvoering. Het ziekteverzuim percentage in 2017 bedroeg 4,53%. Bij langdurige ziekte zijn de taken overgenomen door collega's en er is extra ingehuurd. Het risico blijft laag.

Kengetallen

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat vanaf 2015 en op basis van nieuwe verantwoordingsregels vijf financiële kengetallen. De berekenwijze van de kengetallen is vastgelegd in een ministeriële regeling. Mede op basis van deze kengetallen dient de paragraaf een analyse te geven van de financiële positie van de organisatie. De indicatoren zijn een grofmazig instrument om een uitspraak te kunnen doen over de financiële positie van een organisatie.

Kengetallen	Indicatoren OFGV		
	Realisatie 2016	Begroting 2017	Realisatie 2017
Netto schuld quote	-11%	-4%	-8%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle leningen	-11%	-4%	-8%
Solvabiliteitsratio	31%	29%	29%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	4%	0%	1%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Netto schuld quote

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). Omdat bij de OFGV de bezittingen groter zijn dan de schuldenlast, ontstaat een negatieve schuld quote. Op beide indicatoren scoort de OFGV goed, 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 voor 2017 29% op deze indicator. Volgens de VNG-norm is 50% een gezonde indicator, dat wil zeggen dat de helft van de balans uit eigen middelen bestaat. De OFGV scoort lager omdat de OFGV conform het door het AB vastgestelde risicobeleid beperkt is in het aanhouden van reserves.

Grondexploitatie

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

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting en jaarrekening 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. Wanneer de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten, dan is de organisatie meer flexibel dan wanneer deze gelijk 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. De OFGV scoort in de jaarrekening 1% omdat er een positief jaarresultaat is op de structurele lasten.

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, is gehuurd. In de toelichting op de balans in paragraaf B.3.2 is een overzicht van de investeringen opgenomen. Het betreffen investeringen met economisch nut in meubilair/inventaris, ICT, de verbouwkosten van het gehuurde pand en investeringen in handhavingsschepen. Voor deze investeringen wordt een onderhoudsplan opgesteld.

A.2.4. Financiering

In de financieringsparagraaf worden conform de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) de ontwikkelingen weergegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de renterisiconorm, de toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury.

Treasurystatuut

De randvoorwaarden waarbinnen de treasury zich kan en mag bewegen zijn geformuleerd in het treasurystatuut. Het treasurystatuut voldoet aan wettelijke kaders zoals gesteld door de Wet FIDO en RUDDO (Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden) en het wettelijk verplichte schatkistbankieren.

Risicobeheer financieringsportefeuille

In de onderstaande tabel zijn zowel de risico's van de financieringsportefeuille weergegeven als de realisatie in 2017.

Risico	Omschrijving	Realisatie
Koersrisico	Het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de financiële activa van de organisatie in	De OFGV bezit geen derivaten, daardoor is er geen sprake van koersrisico.

	waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen.	
Valutarisico	Het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van hetgeen verwacht werd op het beslissingsmoment.	De OFGV bezit geen vreemde valuta, daardoor is er geen sprake van valutarisico.
Rente risiconorm	Het beperken van de financiering met langlopende geldleningen tot een maximum van 20% van het begrotingstotaal.	De OFGV heeft geen langlopende leningen, daardoor is er geen sprake van renterisico.
Kasgeldlimiet	Het beperken van de financiering met (duurdere) kortlopende geldleningen tot een maximum van 8,2% van het begrotingstotaal.	De OFGV heeft geen kortlopende leningen, daardoor wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

Financieringssystematiek

De OFGV heeft in 2017 de vastgestelde bijdrage van zijn deelnemers per kwartaal gefactureerd middels voorschotnota's. Deze voorschotnota's zijn steeds een maand voor aanvang van het kwartaal aan de deelnemers verzonden.

A.2.5. Bedrijfsvoering

In 2017 is de aandacht bij de bedrijfsvoering gericht op:

- Er heeft een herinrichting van de organisatie plaatsgevonden. De herinrichting en de daarvoor aangegane pilot zijn op een vernieuwende wijze in samenspraak met de OR tot stand gekomen. De organisatie is zo ingericht en geëquipeerd dat de reguliere taken op een hoog kwaliteitsniveau kunnen worden uitgevoerd. Ook kan er nu op nieuwe vragen en opdrachten snel en flexibel worden ingespeeld.
- In 2017 is de OFGV van de Hyperdrive overgegaan naar ShareFile. Deze applicatie is essentieel voor de werkprocessen tussen de OFGV en de deelnemende partijen. Alle zaakgerichte digitale communicatie tussen de OFGV en zijn deelnemers vindt plaats via ShareFile. Per maand verstuurt de OFGV rond de 900 archiefdossiers naar de deelnemers. Via ShareFile kunnen partijen zowel documenten van de OFGV ontvangen als documenten naar de OFGV toesturen.
- Op 28 juni 2017 heeft het AB de Kostprijsystematiek (KPS) vastgesteld. Met ingang van 2018 is de KPS de basis voor financiering door de partners. Het AB heeft op 20 december 2017 besloten het verschil tussen de bijdrage in 2017 en de berekende bijdrage conform KPS te mitigeren. In 2018 is de bijdrage met 50% van het verschil gewijzigd. In 2019 wordt de bijdrage 100% conform KPS in rekening gebracht. De bijdrage per deelnemer staat voor de jaren 2018-2019-2020 vast. De ervaringsgegevens van drie jaar tijd worden gebruikt voor een volgende herziening van de bijdragen voor de periode 2021 en verder.
- Op HRM gebied is in het begin van 2017 gewerkt aan de invoering van het Individuele Keuze Budget (IKB). De overgang is door een tijdige informatievoorziening en voldoende persoonlijke aandacht goed verlopen. Door verloop en krapte op de arbeidsmarkt is arbeidsmarktcommunicatie en de samenwerking met scholen in 2017

nog belangrijker geworden. Er wordt dan ook geïnvesteerd in de samenwerking met scholen en andere omgevingsdiensten.

- De huidige ICT-contracten lopen tot en met december 2018. Voor het continueren van de ICT dienstverlening, al dan niet met dezelfde leverancier, zijn 2 aanbestedingen uitgezet. Eind 2017 heeft een marktverkenning plaatsgevonden voor de aanbesteding van de VTH applicaties. De selectieleidraad is gepubliceerd en de gunningsleidraad is voorbereid. Voor de ICT infrastructuur is de selectieleidraad eind 2017 voorbereid. Beide gunningen en implementatietrajecten vinden plaats in 2018.

A.2.6. Verbonden partijen

De gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Almere, Blaricum, Dronten, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Weesp, Wijdmeren en Zeewolde, de provincie Flevoland en de provincie Noord-Holland.

De OFGV had in 2017 geen verbonden partijen.

A.2.7. Grondbeleid

Het grondbeleid omvat het gehele instrumentarium dat een gemeente of provincie ter beschikking staat 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. In de processen zijn beheersmaatregelen opgenomen om mogelijke risico's te ondervangen. Jaarlijks worden deze processen geëvalueerd en wordt de Administratieve Organisatie geüpdatet. Gedurende 2017 zijn de interne controles uitgevoerd die beschreven zijn in het Interne Controle Plan. Daaruit is gebleken dat de processen worden gevolgd.

Bij de interimcontrole in 2017 heeft de accountant Baker Tilly Berk opgemerkt dat de interne beheersing van een hoog niveau is en dat de aanwezige risico's tijdig worden opgemerkt en ondervangen. De accountant heeft enkele aanbevelingen gedaan met lage prioriteit. De aanbevelingen van de accountant zijn waar mogelijk opgevolgd.

B. Jaarrekening 2017

B.1. Balans per 31 december

ACTIVA	31-12-2017		31-12-2016	
Investeringen met een economisch nut	1.038.598		819.872	
MATERIËLE VASTE ACTIVA	1.038.598		819.872	
TOTAAL VASTE ACTIVA	€ 1.038.598		€ 819.872	
Vorderingen op openbare lichamen	2.958.752		3.111.062	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.864.645		2.180.809	
Overige vorderingen	-		49.901	
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	4.823.397		5.341.772	
Banksaldi	200.000		200.000	
LIQUIDE MIDDELEN	200.000		200.000	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	27.398		45.000	
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	255.614		187.436	
OVERLOPENDE ACTIVA	283.012		232.436	
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	€ 5.306.409		€ 5.774.208	
TOTAAL ACTIVA	€ 6.345.007		€ 6.594.080	
PASSIVA	31-12-2017		31-12-2016	
Algemene reserve	575.000		575.000	
Bestemmingsreserves	551.054		502.823	
Resultaat reguliere budgetten	106.459			
Resultaat directe productiekosten	73.752			
Overig resultaat	548.934			
Cumulatief resultaat	729.145		939.711	
EIGEN VERMOGEN	1.855.199		2.017.534	
TOTAAL VASTE PASSIVA	€ 1.855.199		€ 2.017.534	
Overige schulden	512.821		474.530	
NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	512.821		474.530	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.098.734		1.047.812	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	851		256.972	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.877.401		2.797.232	
OVERLOPENDE PASSIVA	3.976.986		4.102.016	
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	€ 4.489.808		€ 4.576.546	
TOTAAL PASSIVA	€ 6.345.007		€ 6.594.080	



B.2. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

LASTEN	Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Vershil realisatie en begroting	Realisatie 2016
1 PERSONEEL					
1.1a Salarissen	€ 7.809.526	€ 8.015.093	€ 8.723.703	€ 205.567	€ 7.723.827
1.1b Samenwerking bedrijfsvoering	€ 84.919	€ 85.000	€ -	€ 81	€ 136.052
1.1c Flexibele schil	€ 630.825	€ 695.940	€ 30.000	€ 65.115	€ 692.184
1.1d Inhuur bij ziekte	€ 77.909	€ 88.249	€ 87.325	€ 10.340	€ 32.045
Subtotaal personeel	€ 8.603.179	€ 8.884.282	€ 8.841.028	€ 281.103	€ 8.584.108
1.2 Opleidingskosten	€ 431.096	€ 286.219	€ 318.140	€ -144.877	€ 297.797
1.3 Algemene personeelskosten	€ 441.423	€ 451.592	€ 433.836	€ 10.169	€ 376.320
1.4 Frictiekosten vertrek personeel	€ 178.458	€ 191.737	€ 191.737	€ 13.279	€ 334.262
3 KAPITAALLASTEN					
3.1 Afschrijving ICT	€ 68.866	€ 108.000	€ 108.000	€ 39.134	€ 44.012
3.2 Afschrijving Meubilair	€ 30.018	€ 30.000	€ 30.000	€ -18	€ 30.018
3.3 Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 40.800	€ 40.800	€ 981	€ 39.819
4 INDIRECTE KOSTEN					
4.1 Huur en services	€ 271.140	€ 291.000	€ 305.000	€ 19.860	€ 296.308
4.2 Overige huisvestingskosten	€ 158.427	€ 150.000	€ 130.000	€ -8.427	€ 195.124
4.3 Informatiemanagement	€ 633.663	€ 644.247	€ 644.247	€ 10.584	€ 618.654
4.4 Wagenpark	€ 89.217	€ 104.000	€ 110.000	€ 14.783	€ 80.090
4.5 Diverse kosten	€ 172.125	€ 173.560	€ 170.400	€ 1.435	€ 153.296
4.6 Accountant	€ 27.300	€ 25.000	€ 25.000	€ -2.300	€ 25.250
4.7 HRM	€ 69.028	€ 65.000	€ 65.000	€ -4.028	€ 51.092
5 ONVOORZIEN					
5.1 Onvoorzien	€ 43.548	€ 50.000	€ 100.000	€ 6.452	€ -
5.2 Dotatie voorziening oninbare vordering	€ 118.392	€ -	€ -	€ -118.392	€ -
5.3 Taakstelling terugtrekken taken Flevoland	€ -	€ -	€ -86.000	€ -	€ -
Subtotaal	€ 11.375.699	€ 11.495.437	€ 11.427.188	€ 119.738	€ 11.126.152
6 DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN					
6.1 Directe productiekosten Flevoland	€ 122.116	€ 182.800	€ 182.800	€ 60.684	€ 116.126
6.2 Directe productiekosten Almere	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200	€ -	€ 1.200
6.3 Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 7.292
6.4 Directe productiekosten Noord-Holland	€ 6.316	€ 7.800	€ 7.800	€ 1.484	€ 7.659
7 OVERIGE KOSTEN					
7.1 BSBm	€ 27.577	€ 27.577	€ -	€ -	€ 29.710
7.2 Omgevingsveiligheid	€ 141.867	€ 153.820	€ -	€ 11.953	€ 38.970
7.3 Energiebesparing	€ 87.000	€ 87.000	€ -	€ -	€ 36.118
7.4 Gildemodel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13.491
7.5 Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
7.6 Eenm. bodemdata Noord-Holland	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 74.163
7.7 Eenm. terugtrekken taken Flevoland	€ 64.917	€ 86.000	€ -	€ 21.083	€ 117.319
7.8 Innovatieproject Project X	€ 31.907	€ 45.000	€ -	€ 13.093	€ -
7.9 Innovatieproject Duurzaam Erf	€ 20.000	€ 20.000	€ -	€ -	€ -
7.10 Innovatieproject Bodeminformatie	€ -	€ 77.712	€ -	€ 77.712	€ -
Totaal	€ 11.878.599	€ 12.195.930	€ 11.830.572	€ 317.331	€ 11.568.197



BATEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Vershil realisatie en begroting	Realisatie 2016
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS					
1.1	Almere	€ 1.010.193	€ 1.010.193	€ 1.010.193	€ -	€ 1.019.903
1.2	Lelystad	€ 1.359.648	€ 1.359.648	€ 1.359.648	€ -	€ 1.370.936
1.3	Zeewolde	€ 702.028	€ 702.028	€ 702.028	€ -	€ 708.488
1.4	Provincie Flevoland	€ 3.778.539	€ 3.778.539	€ 3.778.539	€ -	€ 3.827.718
1.5	Urk	€ 274.538	€ 274.538	€ 274.538	€ -	€ 276.977
1.6	Dronten	€ 733.968	€ 733.968	€ 646.159	€ -	€ 651.762
1.7	Noordoostpolder	€ 803.108	€ 803.108	€ 803.108	€ -	€ 807.967
1.8	Noord Holland	€ 517.352	€ 517.352	€ 517.352	€ -	€ 521.293
1.9	Gooise Meren	€ 787.504	€ 787.504	€ 750.149	€ -	€ 757.064
1.12	Hilversum	€ 221.911	€ 221.911	€ 221.911	€ -	€ 223.691
1.13	Weesp	€ 379.484	€ 379.484	€ 379.484	€ -	€ 383.579
1.14	Huizen	€ 227.589	€ 227.589	€ 227.589	€ -	€ 229.726
1.15	Wijdmeren	€ 369.911	€ 369.911	€ 369.911	€ -	€ 373.229
1.16	Blaricum	€ 59.328	€ 59.328	€ 59.328	€ -	€ 59.946
1.17	Laren	€ 88.992	€ 88.992	€ 88.992	€ -	€ 89.919
	Subtotaal bijdragen deelnemers	€ 11.314.093	€ 11.314.093	€ 11.188.929	€ -	€ 11.302.198
2	ANDERE BIJDRAGEN					
2.1	Rijksbijdrage BSB	€ 27.577	€ 27.577	€ -	€ -	€ 122.260
2.3	Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ 141.867	€ 153.820	€ -	€ 11.953	€ 98.331
2.4	Rijksbijdrage Energiebesparing	€ 87.000	€ 87.000	€ -	€ -	€ 36.118
2.5	Subsidie Gildemodel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13.491
2.6	Bijdrage bodemdata Noord-Holland	€ 5.838	€ -	€ -	€ -5.838	€ 74.163
2.7	Bijdrage terugtrekken taken Flevoland	€ 64.917	€ 86.000	€ -	€ 21.083	€ 117.319
2.8	Detacheringsopbrengsten	€ 24.512	€ -	€ -	€ -24.512	€ 35.154
2.9	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
2.10	Overige opbrengsten	€ 711.575	€ -	€ -	€ -711.575	€ 372.179
3	TAAKSTELLING					
3.1	Taakstelling	€ -	€ 192.991	€ 249.906	€ 192.991	€ -
Totaal		€ 12.377.378	€ 11.861.481	€ 11.638.835	€ -515.897	€ 12.171.213

	Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Vershil realisatie en begroting	Realisatie 2016
Totaal baten	€ 12.377.378	€ 11.861.481	€ 11.638.835	€ -515.897	€ 12.171.213
Totaal lasten	€ 11.878.599	€ 12.195.930	€ 11.830.572	€ 317.331	€ 11.568.197
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	€ 498.779	€ -334.449	€ -191.737	€ -833.228	€ 603.015
Mutatie reserves	€ 230.365	€ 334.449	€ 191.737	€ 104.085	€ 334.261
Cumulatief resultaat	€ 729.145	€ -	€ -	€ -729.145	€ 937.277

B.3. Toelichtingen

B.3.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten zijn slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, zijn in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers

De cijfers in het overzicht van baten en lasten zijn aangepast voor vergelijkingsdoeleinden. Dit heeft betrekking op de post 'terugbetaling resultaat' ad € -951.748 (realisatie 2016) welke onder de baten was gepresenteerd en nu als 'mutatie reserves' is verwerkt. Verder zijn de detacheringsopbrengsten 2016 ad € 35.154 apart gepresenteerd. Deze waren in de definitieve jaarrekening 2016 nog onder de overige opbrengsten verantwoord.

Balans

De materiële vaste activa betreffen overige investeringen met economisch nut. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden zijn op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen zijn vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, als deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen zijn teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Vervoermiddelen:

- Kleine handhavingsschepen 15 jaar
- Grote handhavingsschepen 30 jaar

Machines, apparaten en installaties:

- Geluidsmeetsysteem 10 jaar

Overige materiële vaste activa:

- Verbouwingkosten 10 jaar
- Meubilair 10 jaar
- Audiovisuele apparatuur 5 jaar
- ICT hardware 2-3 jaar

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

De liquide middelen, overlopende activa en overlopende posten zijn opgenomen tegen nominale waarde.

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

B.3.2. Toelichting op de balans per 31 december 2017

Activa

Vaste activa

De materiële vaste activa betreffen de kapitaaluitgaven waar tegenover een actief staat met een nuttigheidsduur over meerdere jaren. Er wordt onderscheid gemaakt in investeringen met economisch nut en investeringen met maatschappelijk nut. Investeringen met economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven en/of handelbaar zijn. Investeringen met maatschappelijk nut zijn investeringen die geen middelen genereren, maar wel duidelijk een publieke taak vervullen zoals wegen. De OFGV heeft geen activa met maatschappelijk nut.

Overige investeringen met een economisch nut	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Vervoermiddelen	579.908	289.507
Machines, apparaten en installaties	-	-
Overige materiële vaste activa	458.690	530.365
Totaal	€ 1.038.598	€ 819.872

In onderstaand schema is het verloopoverzicht weergegeven van investeringen met economisch nut.

Overige investeringen met een economisch nut	Boekwaarde 31-12-2016	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2017
Vervoermiddelen	289.507	335.424	25.833	19.190	-	-	579.908
Machines, apparaten en installaties	-	-	-	-	-	-	-
Overige materiële vaste activa:							
Verbouwing	242.099	-	-	39.819	-	-	202.280
Inventaris	183.453	-	-	30.018	-	-	153.435
Hardware ICT	104.813	67.028	-	68.866	-	-	102.975
Totaal	€ 819.872	€ 402.452	€ 25.833	€ 157.893	€ -	€ -	€ 1.038.598

In 2017 zijn investeringen gedaan in handhavingsschepen en ICT middelen. Er hebben zich geen waardeverminderingen voorgedaan.

De vervoermiddelen betreffen de van de provincie Flevoland overgenomen handhavingsschepen. De afschrijvingen hiervan komen ten laste van het directe productiekostenbudget van de provincie Flevoland. De oude handhavingsschepen zijn in 2017 verkocht. De verkoopopbrengst is in overeenstemming met de provincie Flevoland besteed aan de andere doelen. De nadere toelichting daarover is opgenomen bij de toelichting van de directe productiekosten.

Vlottende activa

In onderstaand schema is het overzicht van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar weergegeven.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2017	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Vorderingen op openbare lichamen	3.077.144	118.392	2.958.752	3.111.062
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.864.645	-	1.864.645	2.180.809
Overige vorderingen	-	-	-	49.901
Totaal	€ 4.941.789	€ 118.392	€ 4.823.397	€ 5.341.772

De vorderingen op openbare lichamen zijn de aan de deelnemers vooruit gefactureerde bijdrage 1^e kwartaal 2018, facturen voor meerwerkopdrachten en opleidingskosten. Het saldo per 31-12-2017 net zo hoog als in het voorgaande jaar omdat meer partners hun bijdrage nog niet op 31-12 hadden betaald en omdat er meer facturen voor opleidingskosten openstonden op 31-12.

De voorziening oninbare vorderingen is gevormd voor de openstaande vorderingen aan de provincie Flevoland die in op de balansdatum in dispuut zijn. De hoogte van de voorziening is gelijk aan de gemaakte kosten die verband houden met het terugtrekken van taken door de provincie Flevoland. Het dispuut gaat in totaal om het bedrag van € 145.621. Een deel ad € 118.392 is als voorziening op de vordering op openbare lichamen in de jaarrekening gepresenteerd. En een deel ad € 27.229 is verantwoord als schulden aan openbare lichamen omdat een reeds betaalde factuur de door de Provincie onderdeel van het dispuut uitmaakt welke weer terugbetaald moet worden.

Er is verschil in de bestuurlijke en juridische interpretatie van de afspraken. Een onafhankelijk jurist heeft het verschil onderzocht. Provincie Flevoland is van mening dat de juridische interpretatie prevaleert. Bestuurlijk overleg hierover heeft hierin geen verandering gebracht.

Het drempelbedrag voor middelen die buiten 's Rijks schatkist mogen worden gehouden is € 250.000. De rekening-courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten roomt dagelijks de middelen boven € 200.000 af. Alle liquide middelen boven het bedrag van € 200.000 zijn aangehouden bij 's Rijks schatkist. Er zijn geen andere uitzettingen geweest.

Drempelbedrag schatkistbankieren	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	200.000	200.000	200.000	200.000
Drempelbedrag	250.000	250.000	250.000	250.000
Ruimte onder drempelbedrag	50.000	50.000	50.000	50.000
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Onderstaand schema betreft de liquide middelen.

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
BNG bank lopende rekening	200.000	200.000
BNG bank schatkistbankieren	-	-
Totaal	€ 200.000	€ 200.000

Het banksaldo betreft het saldo in rekening-courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De BNG schatkistbankieren rekening is een tussenrekening bedoeld voor het overboeken van saldi van en naar de rekening bij het Ministerie.

In onderstaand schema is een specificatie van de overlopende activa weergegeven.

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	27.398	45.000
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	255.614	187.436
Totaal	€ 283.012	€ 232.436

Het volgende schema betreft het verloopoverzicht van de voorschotbedragen.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	Saldo 31-12-2016	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2017
Impuls omgevingsveiligheid Noord-Holland	-	56.318	46.256	10.062
Energiebesparing	-	87.000	69.664	17.336
Gildemodel	45.000	558	45.558	-
Totaal	€ 45.000	€ 143.876	€ 161.478	€ 27.398

In 2017 zijn beschikkingen en bijdragen ontvangen van Impuls omgevingsveiligheid van de provincie Noord-Holland. Uit de verantwoording is gebleken dat de gemaakte kosten lager zijn uitgevallen dan het toegekende subsidiebedrag maar wel hoger dan het ontvangen voorschot. Het saldo op 31-12-2017 is de nog te ontvangen subsidie opgenomen onder de overlopende activa.

Voor het project Energiebesparing staat op 31-12-2017 nog een bedrag van € 17.336 open aan te ontvangen subsidies. De gemaakte kosten zijn nagevoeg gelijk aan het toegekende subsidie bedrag.

Er is een betaling ontvangen van ad € 45.600 het A+O fonds voor het project Gildemodel. Het gaat om een afrekening van voorafgaande jaren. In 2016 was er rekening gehouden met het bedrag van € 45.000. De "extra" € 600 is een meevaller.

Onderstaand schema bevat de nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Huur en services	85.491	5.714
Lease voertuigen	6.796	6.660
Verzekeringen	41.882	37.401
Frictiekosten	-	20.164
Uitgevoerde meerwerkopdrachten	26.282	80.384
Overig	95.162	37.113
Totaal	€ 255.614	€ 187.436

Het saldo is hoger dan op 31-12-2016. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in december de huur van het 1ste kwartaal 2018 is gefactureerd. Deze was nog niet betaald op de balans datum.

Passiva

Vaste passiva

Het in de balans opgenomen "eigen vermogen" bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming.

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Algemene reserve	575.000	575.000
Overige bestemmingsreserves	551.054	502.823
Resultaat na bestemming	729.145	939.711
Totaal	€ 1.855.199	€ 2.017.534

De OFGV heeft drie reserves. De algemene reserve is ingesteld ter dekking van fluctuaties in de exploitatie en het opvangen van tegenvallers in de toekomst. Het maakt deel uit van het weerstandsvermogen van de OFGV. Er wordt geen rente toegevoegd aan de reserve. Het maximale saldo van de reserve bedraagt 5% van de gerealiseerde baten in enig jaar. Voor 2017 betekent dat een maximum saldo van € 619.000. Aangezien het weerstandsvermogen voldoende groot is, is aanvulling van de reserve niet nodig.

De doelreserve frictiekosten is ingesteld om de frictiekosten te dekken die verband houden met het efficiënt inrichten van de OFGV in de periode 2013-2017. In 2017 is € 178.500 aan de reserve onttrokken ter dekking van frictiekosten. De reserve loopt tot en met het begrotingsjaar 2017. Het resterende saldo van € 13.200 wordt met de resultaatbestemming terugbetaald aan de deelnemende partijen.

De bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling is ingesteld voor het bekostigen van innovatieve projecten waarmee extra inkomsten kunnen worden behaald. Het AB heeft in juni 2017 de nieuwe spelregels van de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling bepaald. Dit houdt in dat de reserve niet ongelimiteerd wordt aangevuld maar een plafond van maximaal € 300.000 heeft gekregen. Dat heeft automatisch geleid tot het vaststellen van een peildatum van 31 december om te monitoren of dat plafond al dan niet wordt overschreden. Als op 31 december blijkt dat daarmee het plafond van € 300.000 wordt overschreden, wordt het meerdere boven € 300.000 uitbetaald aan de deelnemende partijen. Met de terugbetaling van het overschot in de reserve hoeft niet gewacht te worden op de resultaatbestemming die eerst voor zienswijzen aan de raden en Staten wordt voorgelegd. Dit overschot kan na het opmaken van de jaarcijfers aan de deelnemende partijen worden uitbetaald. Dit betekent dus in maart/april in plaats van bij de resultaatbestemming in november.

In 2017 is de reserve met € 278.596 aangevuld vanuit het rekeningresultaat 2016. Ook heeft er een onttrekking plaats gevonden van in totaal € 51.907 voor de innovatieprojecten. Op 31 december 2017 bedraagt het saldo van de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling € 537.884. In april is het overschot van € 237.884 in deze reserve terugbetaald aan de deelnemende partijen.



Verloop reserves	Saldo 31-12-2016	Mutaties uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar		Mutaties via de resultaatbestemming bij het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening		Saldo 31-12-2017
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
Algemene reserve	575.000	658.682	658.682	-	-	575.000
Doelreserve Fricatiekosten	191.628	-	-	-	178.458	13.170
Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling	311.195	278.596	-	-	51.907	537.884
Totaal	€ 1.077.823	€ 937.278	€ 658.682	€ -	€ 230.365	€ 1.126.054

Het positief resultaat over 2016 is conform de vastgestelde resultaatbestemming deels ad € 658.682 terugbetaald aan de deelnemende partijen en deels ad € 278.596 gedoteerd aan de Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling.

Het resultaat over 2017 is positief en bestaat uit het resultaat behaald op de reguliere bedrijfsvoering van € 106.459, het resultaat behaald op de directe productiekosten van € 73.752 en het resultaat behaald met extra opbrengsten en subsidies uit de voorafgaande jaren € 548.934.

Een voorstel tot resultaatbestemming wordt na vaststelling van deze jaarstukken voorgelegd aan raden en Staten. Nadat zij zienswijzen hebben kunnen indienen, stelt het AB in november 2018 de resultaatbestemming vast.

Alle mutaties van de reserves zijn incidenteel. De realisatie is conform de door het AB vastgestelde geraamde toevoegingen en onttrekkingen.

VLOTTENDE PASSIVA

In onderstaand schema is het overzicht van de schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar weergegeven.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Schulden aan openbare lichamen	158.639	26.577
Overige schulden	354.183	447.953
Totaal	€ 512.821	€ 474.530

De verschillen tussen de saldi op 31-12-2017 en 31-12-2016 worden vooral verklaard doordat enkele facturen die in december zijn ontvangen, nog vóór de balansdatum zijn betaald.

Het saldo van de schulden aan openbare lichamen is als volgt:

Schulden aan openbare lichamen	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Gemeente Lelystad samenwerking bedrijfsvoering	9.599	26.494
Provincie Flevoland huur en services	77.210	-
Overige publiekrechtelijke crediteuren	71.830	83
Totaal	€ 158.639	€ 26.577

De overige schulden betreffen diverse leveranciers. Het saldo is als volgt:



Overige schulden aan crediteuren	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Flexibele schil	84.280	183.572
Groene handhavingkosten	49.747	46.776
Opleidingen	86.868	20.412
Informatiemanagement	14.124	70.944
Overige privaatrechtelijke crediteuren	119.164	126.249
Totaal	€ 354.183	€ 447.953

In onderstaande tabel is de overige overlopende passiva vermeld.

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.098.734	1.047.812
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	851	256.972
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.877.401	2.797.232
Totaal	€ 3.976.986	€ 4.102.016

In de volgende tabel zijn de verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in 2018 tot betaling komen opgenomen. Dit met uitzondering van de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume. Dit houdt in dat opgebouwd vakantiegeld en vakantiedagen niet zijn opgenomen als nog te betalen bedragen.

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
BTW	316.243	168.630
Loonheffing	503.418	416.799
Sociale premies	-	-
Pensioenpremie	105.440	88.836
IKB vakantiegeld	-	244.861
Inhuur externe deskundigheid	40.255	21.693
Accountantskosten	16.823	24.250
ICT en telefonie	42.068	9.887
Overige transitoria	74.488	72.856
Totaal	€ 1.098.734	€ 1.047.812

Het saldo van de te betalen BTW is hoger dan op 31-12-2016. Dit komt doordat in december de partnersbijdrage voor de 1ste kwartaal 2018 is doorgefactureerd. Ook is het saldo van de te betalen loonheffing hoger dan in 2016. Dit heeft te maken heeft met de invoering van IKB. Het volledig in 2017 opgebouwde Individuele Keuze Budget is in hetzelfde jaar uitbetaald.

Het volgende schema betreft het verloopoverzicht van de voorschotbedragen.



De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	Saldo 31-12-2016	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Saldo 31-12-2017
Impuls omgevingsveiligheid Noord-Holland	21.589	11.540	33.129	-
Impuls omgevingsveiligheid Flevoland	66.167	86.400	151.716	851
Energiebesparing	132.923		132.923	-
BSB milieu	30.456	27.577	58.033	-
Bodemdata Noord-Holland	5.837		5.837	-
Totaal	€ 256.972	€ 125.517	€ 381.638	€ 851

De in deze jaarrekening opgenomen vrijgevallen bedragen betreffen de afrekening van de subsidie over voorafgaande jaren.

Het ontvangen voorschot van 90% in 2017 van de provincie Flevoland voor de Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) is € 850 hoger dan de gemaakte kosten in het kader van deze subsidie.

De BSB subsidie is ontvangen deels van de provincie Noord-Holland en deels van het Ministerie van Veiligheid en Justitie. Er zitten zowel de afrekening van de voorgaande jaren als de ontvangen subsidie voor het jaar 2017 bij.

De in deze jaarrekening opgenomen vrijgevallen bedragen gaan over de gemaakte kosten exclusief eigen uren. De verantwoordingen (inclusief eigen uren) worden in 2018 ingediend bij de provincies.

De overige vooruitontvangen bedragen zijn de aan de deelnemers gefactureerde bijdragen voor het 1e kwartaal 2018.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Een aantal overeenkomsten uit 2017 loopt door naar het jaar 2018. De grootste meerjarige verplichtingen betreffen het huurcontract van het pand en het leasecontract van de voertuigen.

Aard van de opdracht	Contractduur	Bedrag per jaar
Huur vleugel provinciehuis	Huurovereenkomst verlengd t/m 2022.	200.000
Lease voertuigen	Looptijd t/m 2019, optie verlenging t/m 2022	90.000
ICT beheercontract	Aanbesteding verlengd t/m 2018.	340.000
VTH software	Aanbesteding verlengd t/m 2018.	62.000



B.3.3. Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2017

Hieronder is per budget de afwijking tussen raming en realisatie weergegeven. In de programmaverantwoording onder A.1.3 is een verschillenanalyse op hoofdlijnen weergegeven. De afwijkingen van de begroting zijn incidenteel, tenzij anders vermeld.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
1	PERSONEEL					
1.1a	Salarissen	€ 7.809.526	€ 8.015.093	€ 8.723.703	€ 205.567	€ 7.723.827
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 84.919	€ 85.000	€ -	€ 81	€ 136.052
1.1c	Flexibele schil	€ 630.825	€ 695.940	€ 30.000	€ 65.115	€ 692.184
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 77.909	€ 88.249	€ 87.325	€ 10.340	€ 32.045
	Subtotaal personeel	€ 8.603.179	€ 8.884.282	€ 8.841.028	€ 281.103	€ 8.584.108

In 2017 bedroeg de formatie van de OFGV 140,2 fte. Op 31-12-2017 bedroeg de bezetting 115,76 fte. De loonkosten van deze bezetting bedroegen € 7,8 mln. De reguliere loonkosten waren hoger dan in 2016. Doordat de loonkosten die zijn gemaakt op projecten die worden uitgevoerd in het kader van subsidie, direct onder de subsidie budgetten zijn gebracht, vallen de loonkosten lager uit dan geraamd. Een deel van het salarisbudget is ingezet voor samenwerking in de bedrijfsvoering, de inzet van de flexibele schil en inhuur bij ziekte. De inzet van de flexibele schil is lager dan in 2016. Dit komt doordat er meer personeel in vaste dienst is aangenomen. Omdat er in 2017 meer mensen zijn ingehuurd ter vervanging van zieke medewerkers vallen de kosten van inhuur hoger dan in 2016.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
1.2	Opleidingskosten	€ 431.096	€ 286.219	€ 318.140	€ -144.877	€ 297.797

De opleidingskosten waren in 2017 € 144.900 hoger dan het beschikbare budget door de activiteiten van het Kenniscentrum OFGV. De uitgave van het Kenniscentrum bedragen € 167.300. De bijbehorende opbrengsten zijn € 228.500 hoger dan het beschikbare budget en staan bij overige inkomsten geadministreerd. Het verschil tussen kosten en opbrengsten van het Kenniscentrum is € 61.200 positief. De reguliere opleidingskosten voor het eigen personeel zijn lager doordat externe deelnemers aanschuiven bij de georganiseerde cursussen en passen binnen het daarvoor beschikbare budget.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
1.3	Algemene personeelskosten	€ 441.423	€ 451.592	€ 433.836	€ 10.169	€ 376.320

Binnen het budget algemene personeelskosten zijn de vergoeding voor woon-werkverkeer en de vergoeding voor dienstreizen de grootste kostenpost. De lasten zijn hoger dan in 2016 maar blijven wel binnen het daarvoor beschikbare budget. De toename zit vooral in de reiskosten woon-werk verkeer als gevolg van een toename in het personeelsbestand.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
1.4	Friciekosten vertrek personeel	€ 178.458	€ 191.737	€ 191.737	€ 13.279	€ 334.262

De frictiekosten van vertrekkend personeel zijn wat lager dan de raming. De meeste trajecten zijn in 2016 begonnen, en kwamen in 2017 tot afronding. Wegens succesvolle begeleiding van vertrekkend personeel naar een andere baan zijn de kosten in 2017 lager dan geraamd. Daardoor konden meer trajecten bekostigd worden.



LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
3	KAPITAALLASTEN					
3.1	Afschrijving ICT	€ 68.866	€ 108.000	€ 108.000	€ 39.134	€ 44.012
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.018	€ 30.000	€ 30.000	€ -18	€ 30.018
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 40.800	€ 40.800	€ 981	€ 39.819

Door kritisch te kijken naar de noodzaak én planning van de vervanging van ICT activa (zoals telefoons en tablets) vallen de afschrijvingen ICT in 2017 € 39.000 lager uit dan geraamd. Het positief resultaat heeft een incidenteel karakter. De OFGV vervangt de activa alleen wanneer daar noodzaak voor is en niet wanneer de activa boekhoudkundig is afgeschreven. In 2017 zijn de mobiele telefoons vervangen. Omdat de aanschaf van telefoons later in het jaar plaats heeft gevonden vallen de afschrijvingskosten in 2017 lager uit.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
4	INDIRECTE KOSTEN					
4.1	Huur en services	€ 271.140	€ 291.000	€ 305.000	€ 19.860	€ 296.308
4.2	Overige huisvestingskosten	€ 158.427	€ 150.000	€ 130.000	€ -8.427	€ 195.124

De kosten voor huur en services zijn ten opzichte van 2016 lager. Ondanks de indexatie die door de verhuurder is toegepast, is ook éénmalige huurkorting verleend. De vrije ruimte in het budget is ingezet voor onderhoud huisvesting met incidenteel karakter. De niet-pandgebonden huisvestingskosten bestaan behalve onderhoud huisvesting nog uit huur meubilair en cateringkosten.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
4.3	Informatiemanagement	€ 633.663	€ 644.247	€ 644.247	€ 10.584	€ 618.654

De jaarlijkse exploitatielasten zijn gedaald door contractonderhandelingen met leveranciers en het overgaan op één datacenter in plaats van meerdere datacenters. De kosten zijn binnen budget gebleven maar zijn wel hoger dan 2016. Dat komt door de kosten voor de ICT aanbesteding die in 2018 plaatsvindt. De voorbereiding hierop is in 2017 gestart.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
4.4	Wagenpark	€ 89.217	€ 104.000	€ 110.000	€ 14.783	€ 80.090

Het nieuwe leasecontract is de loop van 2016 ingegaan waardoor er toen minder uitgegeven was dan begroot. Ten opzichte van 2016 zijn de kosten gestegen met de indexering van de leverancier.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
4.5	Diverse kosten	€ 172.125	€ 173.560	€ 170.400	€ 1.435	€ 153.296

De diverse kosten betreffen verzekeringen, kantoorartikelen, communicatie- en portiekosten, lidmaatschappen, abonnementen en geluidsmeters. De kosten zijn binnen het daarvoor beschikbaar budget gebleven.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
4.6	Accountant	€ 27.300	€ 25.000	€ 25.000	€ -2.300	€ 25.250

De overschrijding op het accountantskosten budget is veroorzaakt door het nodige meerwerk van de accountant.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
4.7	HRM	€ 69.028	€ 65.000	€ 65.000	€ -4.028	€ 51.092



Onder de HRM kosten vallen kosten voor arbo, functiewaardering en werving- en selectie. De krapte op de arbeidsmarkt heeft geresulteerd in de hogere werving- en selectiekosten dan het daarvoor beschikbare budget.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
5	ONVOORZIEN					
5.1	Onvoorzien	€ 43.548	€ 50.000	€ 100.000	€ 6.452	€ -

Het budget onvoorzien diende ter dekking van de financiële risico's die de OFGV liep in 2017. De aanwending van het budget was voor de evaluatie OFGV en de inhuur voor vervanging van een medewerker die door overmacht 6 maanden langer afwezig is geweest dan verwacht. De door de provincie Flevoland betaalde factuur die onderdeel van dispuut uitmaakt en terugbetaald moet worden is onder de lasten van onvoorzien gebracht. Dit kon niet aan de voorkant worden voorzien.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
5.2	Dotatie voorziening oninbare vordering	€ 118.392	€ -	€ -	€ -118.392	€ -

De kosten die verband houden met het terugtrekken van taken door de provincie Flevoland betreffen het daardoor bovenmatig worden van een medewerker. De kosten zijn in rekening gebracht bij Flevoland. Inmiddels is gebleken dat deze kosten door de OFGV zelf gedragen moeten worden en niet aan de provincie in rekening mogen worden gebracht. Daarvoor is de voorziening oninbare vordering gevormd.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 122.116	€ 182.800	€ 182.800	€ 60.684	€ 116.126

Binnen het budget directe productiekosten Flevoland vallen twee opbrengstbudgetten, te weten legesopbrengst en vergoeding groene handhaving randmeren. De opbrengsten vielen tegen. Door lagere lasten past het saldo van de directe productiekosten binnen de raming. Het verschil bestaat uit de volgende onderdelen:

Lagere opbrengst leges	- 33.200
Hogere vergoeding groene handhaving randmeren	5.000
Lagere kosten groene handhaving	1.500
Lagere kosten grondwatermeetnet	64.100
Lagere kosten whvbz, geluidbeleid, advertenties en inhuur	23.300
Totaal verschil directe productiekosten	60.700

In 2017 zijn de oude handhavingsschepen verkocht voor het bedrag van € 75.000. De verkoopopbrengst is € 50.000. Dat is het resultaat na aftrek van de boekwaarde van de schepen van € 25.000 van het verkoopbedrag (€ 75.000). In overeenstemming met de provincie Flevoland is de verkoopopbrengst van deze schepen ingezet voor het verwijderen van asbestdaken bij de steunpunten.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN					
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200	€ -	€ 1.200

De directe bijdrage van de gemeente Almere bestond uit een bijdrage voor een geluidsmeter en was in 2017 volledig aan dit doel aangewend.



LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN					
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 7.292

De directe bijdrage van de gemeente Gooise Meren bestond uit een bijdrage voor inhuur.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN					
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 6.316	€ 7.800	€ 7.800	€ 1.484	€ 7.659

De directe bijdrage van de provincie Noord-Holland bestond uit een bijdrage voor met name advertentiekosten van bodemvergunningen.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
7.1	BSBm	€ 27.577	€ 27.577	€ -	€ -	€ 29.710

De doelsubsidie was aangewend voor opleidingskosten van groene BOA's en de coördinatie van het gebruik van de BSBm. De kosten zijn nagenoeg gelijk aan het daarvoor beschikbare budget.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
7.2	Omgevingsveiligheid	€ 141.867	€ 153.820	€ -	€ 11.953	€ 38.970

De subsidies Omgevingsveiligheid zijn in het jaar 2017 aangewend voor de actualisatie van het risicoregister en de ondersteuning taakuitvoering bevoegd gezag. De kosten zijn lager dan de subsidiebeschikking. Deze verantwoording wordt in 2018 ingediend inclusief de gemaakte eigen uren.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
7.3	Energiebesparing	€ 87.000	€ 87.000	€ -	€ -	€ 36.118

De subsidie Energiebesparing is in 2017 aangewend aan de beoordeling van de energie-audits en aan het begeleiden van bedrijven bij het opstellen van een audit. De kosten zijn de loonkosten van de eigen gemaakte uren daarvoor en zijn gelijk aan de subsidiebeschikking. De verantwoording wordt in 2018 ingediend inclusief de gemaakte eigen uren.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
7.7	Eenm. terugtrekken taken Flevoland	€ 64.917	€ 86.000	€ 86.000	€ 21.083	€ 117.319

De kosten die verband houden met het terugtrekken van taken door de provincie Flevoland betreffen het daardoor bovenformatief worden van een medewerker.



BATEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Vershil realisatie en begroting	Realisatie 2016
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS					
1.1	Almere	€ 1.010.193	€ 1.010.193	€ 1.010.193	€ -	€ 1.019.903
1.2	Lelystad	€ 1.359.648	€ 1.359.648	€ 1.359.648	€ -	€ 1.370.936
1.3	Zeewolde	€ 702.028	€ 702.028	€ 702.028	€ -	€ 708.488
1.4	Provincie Flevoland	€ 3.778.539	€ 3.778.539	€ 3.778.539	€ -	€ 3.827.718
1.5	Urk	€ 274.538	€ 274.538	€ 274.538	€ -	€ 276.977
1.6	Dronten	€ 733.968	€ 733.968	€ 646.159	€ -	€ 651.762
1.7	Noordoostpolder	€ 803.108	€ 803.108	€ 803.108	€ -	€ 807.967
1.8	Noord-Holland	€ 517.352	€ 517.352	€ 517.352	€ -	€ 521.293
1.9	Goose Meren	€ 787.504	€ 787.504	€ 750.149	€ -	€ 757.064
1.12	Hilversum	€ 221.911	€ 221.911	€ 221.911	€ -	€ 223.691
1.13	Weesp	€ 379.484	€ 379.484	€ 379.484	€ -	€ 383.579
1.14	Huizen	€ 227.589	€ 227.589	€ 227.589	€ -	€ 229.726
1.15	Wijdmeren	€ 369.911	€ 369.911	€ 369.911	€ -	€ 373.229
1.16	Blaricum	€ 59.328	€ 59.328	€ 59.328	€ -	€ 59.946
1.17	Laren	€ 88.992	€ 88.992	€ 88.992	€ -	€ 89.919
	Terugbetaling resultaat	€ -658.682	€ -658.682		€ -	€ -951.748

Ten opzichte van 2016 zijn de bijdragen van de partners verlaagd met de taakstelling. Daarnaast is de bijdrage van Dronten en Goise Meren verhoogd vanwege het overgedragen takenpakket asbest.

Aan de deelnemende partijen is na vaststelling van de resultaatbestemming 2016 € 658.682 uitbetaald.

BATEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Vershil realisatie en begroting	Realisatie 2016
2.1	Rijksbijdrage BSB	€ 27.577	€ 27.577	€ -	€ -	€ 122.260

In 2017 is een beschikking en een bijdrage ontvangen van het Rijk voor de Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu (BSBm) over het jaar 2017. Het bedrag is lager dan de voorafgaande jaren omdat de subsidie is de loop van 2017 is gestopt. Het verschil tussen de lasten en baten is nihil.

BATEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Vershil realisatie en begroting	Realisatie 2016
2.3	Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ 141.867	€ 153.820	€ -	€ 11.953	€ 98.331

In 2017 zijn subsidies Impuls Omgevingsveiligheid ontvangen van de provincies Flevoland en Noord-Holland. Het verschil tussen de realisatie en begroting bedraagt € 12.000 voordelig. De lasten zijn al inclusief de urenvergoeding voor uren gemaakt door eigen medewerkers.

BATEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Vershil realisatie en begroting	Realisatie 2016
2.4	Rijksbijdrage Energiebesparing	€ 87.000	€ 87.000	€ -	€ -	€ 36.118

In 2017 is de beschikking ontvangen voor Energiebesparing. De uitgaven zijn gelijk dan de beschikking. De toekenning van de subsidie wordt jaarlijks hetzien en niet meer over meerdere jaren.

BATEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Vershil realisatie en begroting	Realisatie 2016
2.6	Bijdrage bodemdata Noord-Holland	€ 5.838	€ -	€ -	€ -5.838	€ 74.163

Betreft een bijdrage van de provincie Noord-Holland welke dit jaar als de meevaller is verantwoord. De kosten die verband houden met deze bijdrage zijn verantwoord onder de loonkosten van de eigen medewerkers.

BATEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Vershil realisatie en begroting	Realisatie 2016
2.7	Bijdrage terugtrekken taken Flevoland	€ 64.917	€ 86.000	€ -	€ 21.083	€ 117.319

De kosten die verband houden met het terugtrekken van taken door de provincie Flevoland betreffen het daardoor bovenformatief worden van een medewerker.



BATEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Vershil realisatie en begroting	Realisatie 2016
2.8	Detacheringsofbrengsten	€ 24.512	€ -	€ -	€ -24.512	€ 35.154

De inkomsten uit detachering van personeelsleden bedragen € 24.500. Het hele bedrag heeft betrekking op één detacheringsofbrengsten met Rijkswaterstaat.

BATEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Vershil realisatie en begroting	Realisatie 2016
2.10	Overige opbrengsten	€ 711.575	€ -	€ -	€ -711.575	€ 372.179

De OFGV zet in op extra inkomsten om de bezuinigingstaakstelling en stijgende kosten te dekken. In 2017 is € 711.600 aan extra inkomsten binnen gehaald. Dat gaat om inkomsten gegenereerd door van het verzorgen van de opleidingen, extra opdrachten van de deelnemende partijen, subsidies en voordelige afwikkelingsverschillen. Deze inkomsten zijn niet aan de voorkant begroot.

In 2017 hebben andere omgevingsdiensten en overheden voor € 229.000 aan opleidingen afgenomen georganiseerd door het Kenniscentrum OFGV. Dit is een flinke stijging ten opzichte van 2016. Het resterende bedrag is gehaald uit het uitvoeren van extra opdrachten voor de deelnemers en subsidies. De voordelige afwikkelingsverschillen zijn een klein onderdeel van het totaal bedrag, namelijk € 17.500. Het verschil ten opzichte van 2016 komt door het meer uitvoeren van extra opdrachten en een stijgende lijn in het aantal door het Kenniscentrum OFGV georganiseerde opleidingen.

B.3.4. WNT

In de Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) zijn de beloningen van bestuurders en andere topfunctionarissen wettelijk genormeerd. De WNT is van toepassing op de OFGV. Het voor de OFGV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000. Vanuit de WNT is het verplicht van iedere topfunctionaris gegevens te vermelden in het financieel verslaggevingsdocument. Bij de OFGV kwalificeert de directeur als topfunctionaris. Alle overige medewerkers zitten net als de directeur onder de WNT-norm.

bedragen x € 1		P.M.R. Schuurmans
Funcctiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functie vervulling in 2017		01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte		1,11
Gewezen topfunctionaris?		nee
(Fictieve) dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 116.324
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 13.819
Subtotaal		€ 130.144
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		€ 130.144
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functie vervulling in 2016		01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte		1,11
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 110.576
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 11.883
Totale bezoldiging 2016		€ 122.459



Bij een Gemeenschappelijke Regeling kwalificeren leden van het AB en DB ook als topfunctionarissen. Voor alle bestuursleden geldt dat zij geen bezoldiging van de OFGV ontvangen en de functie slechts uitvoeren uit hoofde van hun functie als wethouder of gedeputeerde van de deelnemende overheid. In 2017 hebben enkele wijzigingen plaatsgevonden als gevolg van het overlijden van een gedeputeerde en het aftreden van twee wethouders. Alle bestuursleden van 2017 zijn hieronder vermeld.

Naam Bestuurslid	Partner	Functie OFGV	Periode 2017	Bezoldiging
dhr. J.A. Fackeldey	Gemeente Lelystad	Voorzitter Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur	01-01 tm 31-12	€ 0
dhr. A. Stuivenberg	Provincie Flevoland	Vice-Voorzitter Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur	01-01 tm 20-02	€ 0
Dhr. A.M. Meijer	Provincie Flevoland	Vice-Voorzitter Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur	10-05 tm 31-12	€ 0
dhr. W.C. Haagsma	Gemeente Noordoostpolder	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur	01-01 tm 31-12	€ 0
dhr. G.E.H. Pas	Gemeente Huizen	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur	01-01 tm 31-12	€ 0
dhr. C.H. Boland	Gemeente Gooise Meren	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur	01-01 tm 31-12	€ 0
dhr. F. Huis	Gemeente Almere	Lid Algemeen Bestuur	01-01 tm 31-12	€ 0
dhr. D.M. Vis	Gemeente Dronten	Lid Algemeen Bestuur	01-01 tm 18-10	€ 0
Dhr. A.B.L. de Jonge	Gemeente Dronten	Lid Algemeen Bestuur	28-11 tm 31-12	€ 0
dhr. G. Post jr	Gemeente Urk	Lid Algemeen Bestuur	01-01 tm 31-12	€ 0
dhr. W.P. van der Es	Gemeente Zeewolde	Lid Algemeen Bestuur	01-01 tm 31-12	€ 0
dhr. A. Tekin	Provincie Noord-Holland	Lid Algemeen Bestuur	01-01 tm 31-12	€ 0
mw. E.J.M. Boersen - de Jong	Gemeente Blaricum	Lid Algemeen Bestuur	01-01 tm 31-12	€ 0
dhr. F.G.J. Voorink	Gemeente Hilversum	Lid Algemeen Bestuur	01-01 tm 31-12	€ 0
dhr. A.H.M. Stam	Gemeente Laren	Lid Algemeen Bestuur	01-01 tm 31-12	€ 0
dhr. H. Tuning	Gemeente Weesp	Lid Algemeen Bestuur	01-01 tm 31-12	€ 0
dhr. P.M. Smit	Gemeente Wijdmeren	Lid Algemeen Bestuur	01-01 tm 02-01	€ 0
Dhr. J.J. de Kloet	Gemeente Wijdmeren	Lid Algemeen Bestuur	03-01 tm 31-12	€ 0



B.3.5. Analyse begrotingscriterium

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2017 is ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers voor en na wijziging. Hieruit blijkt dat in 5 gevallen het beschikbare budget overschreden is. Het gaat om overschrijdingen waarbij het DB bij het doen van de uitgaven binnen het door de AB uitgezette beleid is gebleven. Het geraamde lastentotaal wordt niet overschreden.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
1.2	Opleidingskosten	€ 431.096	€ 286.219	€ 318.140	€ -144.877	€ 297.797

De opleidingskosten zijn in 2017 € 144.900 hoger dan het beschikbare budget door de activiteiten van het Kenniscentrum OFGV. De uitgave van het Kenniscentrum bedragen € 167.300. De bijbehorende opbrengsten zijn € 228.500 hoger dan het beschikbare budget en staan bij overige inkomsten geadmistreerd. Het verschil tussen kosten en opbrengsten van het Kenniscentrum is € 61.200 positief. De reguliere opleidingskosten voor het eigen personeel zijn lager doordat externe deelnemers aanschuiven bij de georganiseerde cursussen. De kosten passen binnen het daarvoor beschikbare budget.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
4.2	Overige huisvestingskosten	€ 158.427	€ 150.000	€ 130.000	€ -8.427	€ 195.124

De overschrijding op het overige huisvestingsbudget is veroorzaakt door het onderhoud van de huisvesting met een incidenteel karakter. Deze overschrijding wordt gedekt uit het huur- en services budget waar door de toekenning van de éénmalige huurkorting de ruimte voor is.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
4.6	Accountant	€ 27.300	€ 25.000	€ 25.000	€ -2.300	€ 25.250

De overschrijding op het accountantskosten budget is veroorzaakt door het nodige meerwerk van de accountant.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
4.7	HRM	€ 69.028	€ 65.000	€ 65.000	€ -4.028	€ 51.092

Onder de HRM kosten vallen kosten voor arbo, functiewaardering en werving- en selectie. De krapte op de arbeidsmarkt heeft zich geresulteerd in de hogere werving- en selectiekosten dan het daarvoor beschikbare budget.

LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
5.2	Dotatie voorziening oninbare vordering	€ 118.392	€ -	€ -	€ -118.392	€ -

De kosten die verband houden met het terugtrekken van taken door de provincie Flevoland betreffen het daardoor bovenformatief worden van een medewerker. De kosten zijn in rekening gebracht bij Flevoland. Inmiddels is gebleken dat deze kosten door de OFGV zelf gedragen moeten worden en niet aan de provincie in rekening mogen worden gebracht. Daarvoor is de voorziening oninbare vordering gevormd.

B.3.6. Overzicht van incidentele baten en lasten

Alle in de initiële begroting opgenomen baten en lasten van de OFGV zijn structureel van aard. In 2017 zijn de volgende incidentele baten en lasten geboekt:

INCIDENTELE BATEN	Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Vershil realisatie en begroting	Realisatie 2016
Rijksbijdrage BSB	€ 27.577	€ 27.577	€ -	€ -	€ 122.260
Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ 141.867	€ 153.820	€ -	€ 11.953	€ 98.331
Rijksbijdrage Energiebesparing	€ 87.000	€ 87.000	€ -	€ -	€ 36.118
Subsidie Gildemodel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13.491
Bijdrage bodemdata Noord-Holland	€ 5.838	€ -	€ -	€ -5.838	€ 74.163
Bijdrage terugtrekken taken Flevoland	€ 64.917	€ 86.000	€ -	€ 21.083	€ 117.319
Detacheringsofbrengsten	€ 24.512	€ -	€ -	€ -24.512	€ 35.154
Overige opbrengsten	€ 711.575	€ -	€ -	€ -711.575	€ 372.179
Mutatie reserves	€ 230.365	€ 334.449	€ 191.737	€ 104.085	€ 334.261
Totaal incidentele baten	€ 1.293.650	€ 688.846	€ 191.737	€ -604.804	€ 1.203.276

INCIDENTELE LASTEN	Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Vershil realisatie en begroting	Realisatie 2016
BSBm	€ 27.577	€ 27.577	€ -	€ -	€ 29.710
Omgevingsveiligheid	€ 141.867	€ 153.820	€ -	€ 11.953	€ 38.970
Energiebesparing	€ 87.000	€ 87.000	€ -	€ -	€ 36.118
Gildemodel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13.491
Eenm. bodemdata Noord-Holland	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 74.163
Eenm. terugtrekken taken Flevoland	€ 64.917	€ 86.000	€ -	€ 21.083	€ 117.319
Innovatieproject Project X	€ 31.907	€ 45.000	€ -	€ 13.093	€ -
Innovatieproject Duurzaam Erf	€ 20.000	€ 20.000	€ -	€ -	€ -
Innovatieproject Bodeminformatie	€ -	€ 77.712	€ -	€ 77.712	€ -
Inhuurkosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 153.738
Frictiekosten	€ 178.458	€ 191.737	€ 191.737	€ 13.279	€ 334.262
Onvoorzien	€ 43.548	€ 50.000	€ 100.000	€ 6.452	€ -
Dotatie voorziening oninbare vordering	€ 118.392	€ -	€ -	€ -118.392	€ -
Totaal incidentele lasten	€ 713.665	€ 738.846	€ 291.737	€ 25.181	€ 797.770

Het verschil tussen de totale incidentele lasten en baten bedraagt € 580.000 voordelig. Het voordelige resultaat is behaald met de meerwerkopdrachten voor de deelnemers, omzet van het Kenniscentrum OFGV en de subsidieafrekening over voorafgaande jaren. De daarmee gegenereerde overige opbrengsten dienen ter dekking van de openstaande taakstelling.

De incidentele mutaties in de reserve bedragen in 2017 € 178.500 voor de frictiekosten en € 52.000 voor de innovatie en ontwikkeling projecten. Beide worden gedekt uit de incidentele onttrekking aan de reserves.

De voorziening oninbare vorderingen zijn gevormd voor de openstaande vorderingen bij de provincie Flevoland die op de balansdatum in dispuut zijn.

B.4. Overige gegevens

B.4.1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verzendlijst gemeenteraden en Provinciale Staten

Verzenddatum	Bijlagen	Kenmerk
	3	2018 OFGV mdu03

Onderwerp:
Jaarstukken 2017 en bestemming jaarrekeningresultaat 2017 OFGV

Geachte heer, mevrouw,

Conform artikel 25 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling ontvangt u hierbij ter kennisneming de door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) vastgestelde Jaarstukken 2017. Deze is voorzien van goedkeurende controleverklaring.

Jaarverslag 2017

De doelstelling voor 2017 voor de OFGV was het naar tevredenheid van zowel de deelnemende partijen als de bedrijven verlenen van vergunningen en het beoordelen van meldingen. Deze hadden vooral betrekking op het behandelen en afronden van vergunningaanvragen binnen de wettelijk gestelde termijnen. De afspraken met de deelnemers zijn nagekomen en/of uitgevoerd. Het merendeel van de procedures is binnen de wettelijke termijn afgehandeld. Als er buiten de termijn is beschikt, is dit gebeurd na overleg met het bevoegd gezag. De integrale advisering is naar tevredenheid van de partners uitgevoerd. In onze contacten met de partners merken we met grote regelmaat dat het verstrekken van gevraagd en ongevraagd advies op basis van onze kennis en kunde wordt gewaardeerd. In 2017 zijn alle afgesproken controles uitgevoerd. Daar waar een controle tot een aanvullende themacontrole, hercontrole of handhaving leidde, is dit adequaat opgepakt. Er is ook actief gestuurd op de afhandeling van klachten binnen een termijn van 5 werkdagen.

Jaarrekening 2017

De jaarrekening bevat de financiële verantwoording over 2017. De verantwoording toont een positief resultaat van € 106.459,- op de reguliere bedrijfsvoering, € 73.752,- op de directe productiekosten en € 548.934,- op de extra opbrengsten en subsidies. De opbouw van elk post is op de volgende pagina toegelicht.

Het resultaat is niet gewijzigd ten opzichte van de voorspelling vóór accountantscontrole. De accountantscontrole heeft geleid tot het verschuiven van enkele posten op de balans, waaronder de voorziening oninbare vorderingen. Daarnaast zijn de cijfers in het overzicht van baten en lasten aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

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

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

De voorziening oninbare vorderingen is gevormd voor de openstaande vorderingen aan de provincie Flevoland die in op de balansdatum in dispuut waren. De hoogte van de voorziening is gelijk aan de gemaakte kosten die verband houden met het terugtrekken van taken door de provincie Flevoland. Het dispuut gaat in totaal om het bedrag van € 145.621. Deels ad € 118.392 is als voorziening op de vordering op openbare lichamen en deels ad € 27.229 is onder de lasten van onvoorzien gebracht omdat het om de door de provincie Flevoland betaalde factuur gaat die onderdeel van dispuut uitmaakt en terugbetaald moet worden.

Verschillenanalyse lasten	2017	Korte toelichting
Lagere lonen en sociale lasten	205.567	Incidentele ruimte in het salarisbudget omdat de loonkosten van in het kader van de subsidies gemaakte uren door eigen personeel ondergebracht zijn bij de subsidielasten.
Lagere flexibele schil personeel	75.536	Incidentele ruimte in het salarisbudget is aangewend voor de inzet van de flexibele schil bij controles en juiste en volledige dossiers.
Hogere opleidingskosten	-144.877	De hogere opleidingskosten worden gedekt door hogere inkomsten opleidingscentrum.
Lagere afschrijvingen	40.097	De OFGV vervangt de activa alleen wanneer daar noodzaak voor is en niet wanneer de activa boekhoudkundig is afgeschreven. Daardoor lagere afschrijvingen in 2017.
Lagere huur en services	19.860	Lagere huurkosten door eenmalige huurkorting die is aangewend voor de overige huisvestingskosten.
Hogere overige huisvestingskosten	-8.427	Besparing op ICT kosten door contractonderhandeling.
Lagere ICT kosten	10.584	Structurele besparing op leasevoertuigen.
Lagere wagenpark	14.783	De vorderingen aan de provincie Flevoland zijn in dispuut. Deze worden niet aan de OFGV betaald.
Hogere dotatie voorziening oninbare vorderingen	-118.392	Onvoorzien is aangewend voor de evaluatie OFGV en de inhuur voor vervanging van medewerker die na vakantie in Turkije een uitreisverbod kreeg en dus door overmacht 6 maanden langer afwezig is geweest. De door de provincie Flevoland betaalde factuur die onderdeel van dispuut uitmaakt en moet worden terugbetaald is onder de lasten van onvoorzien gebracht.
Lagere onvoorzien	6.452	Overige onderschrijdingen van budgetten.
Lagere overige lagere lasten	5.276	
Totaal	€ 106.459	Verschil ten opzichte van de begroting

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

De legesopbrengsten vielen in 2017 lager uit dan geraamd. Daartegenover staat dat ook de kosten op beheer grondwatermeetnet lager zijn uitgevallen. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een positief resultaat op de directe productiekosten.

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

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

De hogere opbrengsten bestaan uit de volgende onderdelen:

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

- voordelige afwikkelingsverschillen.

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

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

Voorstel resultaatbestemming

Conform artikel 25 lid 5 en 6 van de Gemeenschappelijke Regeling, artikel 11 van de Financiële Verordening en artikel 6.2 van de Nota Weerstandsvermogen stellen wij voor het jaarrekeningresultaat over 2017 ad € 729.145,- onder voorbehoud van zienswijzen als volgt te bestemmen:

- Het deel van het resultaat wat behaald is door de reguliere bedrijfsvoering ad € 62.459,- terug te betalen aan de partners;
- Het deel van het resultaat wat behaald is door de reguliere bedrijfsvoering ad € 44.000,- te doteren aan de Algemene Reserve;
- Het deel van het resultaat wat behaald is door de directe productiekosten ad € 71.126,- terug te betalen aan desbetreffende partners;
- Het deel van het resultaat wat behaald is door de directe productiekosten van de provincie Flevoland ad € 2.626,- te verrekenen met een openstaande rekening bij de provincie uit 2017 (conform afspraak met Flevoland);
- Het deel van het resultaat wat behaald is met extra opbrengsten en subsidies ad € 548.934,- te doteren aan de Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling.

De doelreserve frictiekosten loopt tot en met het begrotingsjaar 2017. Voorgesteld wordt het resterende saldo van € 13.170 met de resultaatbestemming 2017 terug te betalen aan de partners.

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

Deelnemer	Directe productie kosten	% in 2017	Resterend resultaat	Resterend frictiekosten	Totaal terugbetaling
Almere	€ -	9,11%	€ 5.688	€ 1.199	€ 6.887
Lelystad		12,27%	€ 7.664	€ 1.616	€ 9.280
Zeewolde		6,34%	€ 3.957	€ 834	€ 4.792
Flevoland	€ 58.058	32,45%	€ 20.269	€ 4.274	€ 82.601
Urk		2,48%	€ 1.548	€ 326	€ 1.874
Dronten		6,62%	€ 4.137	€ 872	€ 5.010
Noordoostpolder		7,25%	€ 4.527	€ 955	€ 5.482
Noord Holland	€ 1.484	4,60%	€ 2.872	€ 606	€ 4.962
Gooise Meren	€ 11.584	6,73%	€ 4.202	€ 886	€ 16.672
Hilversum		2,00%	€ 1.251	€ 264	€ 1.515
Weesp		3,42%	€ 2.139	€ 451	€ 2.590
Huizen		2,05%	€ 1.283	€ 271	€ 1.553
Wijdmeren		3,34%	€ 2.085	€ 440	€ 2.525
Blaricum		0,54%	€ 334	€ 71	€ 405
Laren		0,80%	€ 502	€ 106	€ 607
Totaal	€ 71.126	100%	€ 62.459	€ 13.170	€ 146.755

Wij verzoeken u uiterlijk 1 oktober 2018 uw zienswijzen kenbaar te maken inzake deze resultaatbestemming. Het Algemeen Bestuur stelt de definitieve resultaatbestemming zo spoedig mogelijk na deze datum vast.

Een afschrift van deze brief is gezonden aan uw college.

BIJLAGEN:

- Jaarstukken 2017
- Accountantsverklaring

Hoogachtend,

W.C. Haagsma
plv. voorzitter Bestuur Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 20 juni 2018 Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur

Aan Algemeen Bestuur Bijlagen

- 2^e Begrotingswijziging 2018 inclusief Stemverdeling na 2^e begrotingswijziging 2018
- Overzicht zienswijzen en DB-reactie 2^e begrotingswijziging 2018

Betreft
2^e Begrotingswijziging 2018

Beslispunt

1	Beslispunt	Kennis te nemen van de ingebrachte zienswijzen op de 2 ^e begrotingswijziging 2018 en in te stemmen met de DB-reactie daarop.
	Argument	Op 16 maart 2018 zijn de gemeenteraden en Provinciale Staten per brief in de gelegenheid gesteld zienswijze in te dienen op de 2 ^e begrotingswijziging 2018. De ontvangen zienswijzen en reactie van het DB daarop zijn bijgevoegd.
	Kanttekening	De formele (wettelijke bepaalde) zienswijzetermijn liep tot 13 mei 2018.
2	Beslispunt	De 2 ^e begrotingswijziging 2018 ongewijzigd vast te stellen.
	Argument	De ingebrachte zienswijzen geven geen aanleiding tot aanpassing van de 2 ^e begrotingswijziging.



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Bijlage 1. 2^e Begrotingswijziging 2018

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

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

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



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Bijlage 2. Stemverdeling na 2^e begrotingswijziging 2018

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

Zienswijzen raden en staten op begrotingswijziging OFGV 2018

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
Almere	25-04-2018	Definitief	De raad kan instemmen met deze ontwerpbegrotingswijziging voor 2018.	Instemming
Blaricum	25-05-2018	Concept College	Het college van Blaricum heeft besloten om de raad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de 2e begrotingswijziging 2018. De stukken worden later in de raad behandeld. Mocht dit nog leiden tot een zienswijze dan volgt deze z.s.m.	Wordt gezien als instemming
Dronten	4-05-2018	Concept College	Wij stemmen in met de 2 ^e ontwerpbegroting (lees: begrotingswijziging) 2018 en zien af van het geven van een zienswijze daarop.	Instemming
Flevoland	25-04-2018	Definitief	Wij hebben geen opmerkingen ten aanzien van de begrotingswijziging 2018.	Wordt gezien als instemming
Gooise Meren	30-04-2018	Definitief	De gemeenteraad heeft besloten in te stemmen met de ontwerpbegroting 2019 OFGV en derhalve geen zienswijze in te brengen.	Instemming
Hilversum	16-05-2018	Concept College Planning 6/06	We willen u laten weten dat wij positief staan tegenover de verhoging van de structurele bijdrage van Gooise Meren voor het uitvoeren van asbesttaken en de wijziging van de stemverhoudingen daardoor.	Wordt gezien als instemming
Huizen	19-04-2018	Concept College Planning raad 31/05	In de begrotingswijziging 2018 is de inbreng van extra taken door de gemeente Gooise Meren naar onze mening op correcte wijze verwerkt. Ook hiermee kunnen wij instemmen.	Instemming
Laren	18-05-2018	Concept College	Het college van Laren heeft besloten om de raad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de 2e begrotingswijziging 2018. De stukken worden later in de raad behandeld. Mocht dit nog leiden tot een zienswijze dan volgt deze z.s.m.	Wordt gezien als instemming
Lelystad	9-04-2018	Concept College	Het college deelt mee onder voorbehoud van bekrachtiging door de raad geen zienswijze hebben m.b.t de begrotingswijziging 2018.	Wordt gezien als instemming
Noord-Holland	23-05-2018	Concept gedeputeerde Cie. eind juni	Het voorstel aan het college en de Staten zal zijn om geen zienswijze in te dienen.	Wordt gezien als instemming
Noordoostpolder	11-05-2018	Concept College Planning raad	De voorgestelde begrotingswijziging 2018 betreft de overdracht van de asbesttaken door de Gooise Meren aan de OFGV, heeft geen effect op onze gemeentelijke begroting en vormt daarom voor ons geen aanlei-	Wordt gezien als instemming

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
		4/6	ding tot het maken van opmerkingen.	
Urk			Geen reactie	Wordt gezien als instemming
Weesp	10-04-2018	Concept Ambtelijk Planning raad 26/04	Het college heeft besloten de raad te adviseren geen zienswijze in te dienen.	Wordt gezien als instemming
Wijdemerem	30-04-2018	Concept College Planning raad 31/05	Ten aanzien van de 2 ^e begrotingswijziging 2018 verzoeken wij u aan te geven welke consequenties het inbrengen van de asbesttaak door Gooise Meren heeft voor de overhead van de OFGV. De asbesttaak die wordt ingebracht is van zodanige omvang dat wij ons kunnen voorstellen dat door inbreng van deze taak de overheadskosten dalen. Graag ontvangen wij van u inzicht in de effecten die het inbrengen van deze taak op de overhead heeft en vernemen wij van u waarom deze effecten niet terug zijn te zien in de 2 ^e begrotingswijziging 2018.	Wordt gezien als instemming. De effecten van deze begrotingswijziging op de overhead kunnen vernomen worden uit 1 ^{ste} VGR 2018. Deze wordt in dezelfde vergadering behandeld.
Zeewolde	19-04-2018	Concept Ambtelijk Planning raad 31/05	Het college stelt de raad voor geen andere zienswijze in te dienen op de voorgestelde begrotingswijziging 2018.	Wordt gezien als instemming



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 20 juni 2018

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur OFGV

Aan Algemeen Bestuur

Bijlage 1

Afschrift

Betreft

1^e voortgangsrapportage 2018

Beslispunt

1	Beslispunt	Kennis te nemen van de 1 ^e voortgangsrapportage 2018.
	Argument	Conform artikel 7 lid 1 en 2 van de Financiële Verordening legt het Dagelijks Bestuur tussentijds verantwoording af aan het Algemeen Bestuur.

Bijlagen:

- 1^e voortgangsrapportage 2018



1^e Voortgangrapportage 2018



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: 1^e voortgangsrapportage 2018

Versie: **Vastgesteld door DB**
Datum: DB 24 mei 2018

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	4
A. Voortgang beleidsbegroting	5
A.1 Programma Milieu en Leefomgeving	5
A.1.1 Voortgang doelstellingen.....	5
A.1.2 Voortgang activiteiten en processen	5
A.1.3 Voortgang kostprijsystematiek	7
A.1.4 Voortgang kenniscentrum/opleidingen	10
A.2 Paragrafen.....	12
A.2.1 Voortgang risico's en weerstandsvermogen	12
A.2.2 Stand financiering	15
A.2.3 Voortgang Bedrijfsvoering	16
B. Voortgang financiële begroting	17
B.1 Programma Milieu en Leefomgeving	17
B.1.1 Financieel overzicht.....	17
B.1.2 Toelichting op het financieel overzicht	19
Bijlage begrotingswijzigingen	21

Voorwoord

Voor u ligt de eerste voortgangsrapportage 2018 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek. Met deze voortgangsrapportage informeert het DB het AB over de voortgang van de dienstverlening op het gebied van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving, de voortgang van de bedrijfsvoering en de financiële voortgang over de periode januari tot en met maart 2018. Elke partner ontvangt afzonderlijk een trimesterrapportage over de voortgang van de opdracht, die loopt over de periode januari tot en met april 2018. Waar mogelijk zijn in deze voortgangsrapportage informatie en aantallen tot en met april opgenomen. De voortgangsrapportage komt qua opzet en abstractieniveau overeen met de programmabegroting.

Per 1 januari 2018 wordt de OFGV gefinancierd op basis van de kostprijsystematiek. Daarmee is de bijdrage per partner voor drie jaar vastgezet op het nieuwe bedrag. De deelnemers kennen hun nieuwe bijdrage en voor de OFGV het werk is niet heel erg veranderd. De KPS betekent een belangrijke stap voor het creëren van een Level Playing Field. De afspraak om de bijdragen per deelnemer in twee stappen aan te passen aan de nieuwe bedragen draagt ongetwijfeld bij aan deze soepele overgang.

Het jaar 2018 is inhoudelijk positief begonnen. Vermeldenswaardig zijn de afronding van twee belangrijke juridische geschillen. In een al vijf jaar durende rechtszaak is de OFGV in het gelijk gesteld op basis van de argumentatie die vijf jaar geleden al is opgesteld. Ook de andere zaak heeft de OFGV 'gewonnen'. Deze zaak leidt tot jurisprudentie en zal van invloed zijn op alle soortgelijke bedrijven in Nederland en daarmee dus effect hebben op het werk van collega-omgevingsdiensten. Voor de OFGV is het telkens goed doorstaan van dit soort 'juridische testen' een teken dat het inhoudelijke werk van goede kwaliteit is.

Opvallend is dat na vijf relatief rustige jaren de arbeidsmarkt in beweging komt. Enkele ervaren OFGVers verlaten de organisatie of hebben dat recent gedaan. Gelukkig lukt het aan de andere kant om in de huidige krappe arbeidsmarkt toch nieuwe enthousiaste mensen terug te vinden. In combinatie met jonge trainees hebben we de formatie op orde, leiden we jonge mensen op en halen we nieuwe werkwijzen en frisse ideeën binnen. Zo brengt het verlies van het vertrek van gewaardeerde collega's aan de andere kant een positieve dynamiek en benutten we het als kans om onze deskundigheid te bestendigen en uit te bouwen.

Gelet op de goede voortgang in het primaire werk, de gezonde bedrijfsvoering en gelet op de positieve ervaringen en ontwikkelingen zien wij het vervolg van 2018 met vertrouwen tegemoet. Een mooi en 'rustig' moment om een, na de gemeenteraadsverkiezingen stevig vernieuwd, Algemeen Bestuur te ontvangen.

Lelystad, 20 juni 2018

de Voorzitter de Secretaris

A. Voortgang beleidsbegroting

A.1 Programma Milieu en Leefomgeving

A.1.1 Voortgang doelstellingen

Vergunningverlening

De doelstellingen voor 2018 zijn het afhandelen van vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen en het afhandelen van meldingen binnen (met de partners) afgesproken termijnen. We verwachten voor het totale pakket aan vergunningaanvragen en meldingen in 2018 te voldoen aan de doelstellingen op het gebied van tijdigheid en kwaliteit.

Handhaving

De doelstellingen voor 2018 zijn het uitvoeren van controles conform de afgesproken jaaropdrachten en het afhandelen van klachten binnen (met de partners) afgesproken termijnen. Ook in 2018 verwachten we de opdrachten voor 100% uit te voeren op een professionele en effectieve manier.

Expertise

De doelstelling voor 2018 is het verstrekken van adequaat en kwalitatief hoogstaand advies aan de partners omtrent het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving en omtrent de juridische kwaliteit van de producten. We verwachten deze advisering naar tevredenheid van de partners te kunnen uitvoeren.

A.1.2 Voortgang activiteiten en processen

Vergunningverlening

In de eerste vier maanden van 2018 zijn de vergunningen en meldingen in de lijn met de opdrachten verlopen. Daar waar afwijkingen zijn, wordt dit met de betreffende opdrachtgever besproken.

In 2018 wordt geschat dat het aantal m.e.r. beoordelingsbesluiten, bij voornamelijk agrarische inrichtingen en de afvalsector, met 40% toeneemt. Dit heeft te maken met de gewijzigde procedure voor de vormvrije m.e.r. beoordeling. Deze wijziging houdt in dat voor elke aanvraag waarbij een vormvrije m.e.r. beoordeling van toepassing is, een m.e.r. beoordelingsbesluit moet worden opgesteld. Of en in hoeverre deze substantiële toename in vergelijking met het ingebrachte takenpakket, capacitaire en/of budgettaire gevolgen heeft, zal in de loop van dit jaar duidelijk moeten worden.

De OFGV bekijkt regelmatig of vergunningen moeten worden geactualiseerd. In 2017 is nieuwe wetgeving ontwikkeld voor het werken met afvalstoffen. Het gevolg hiervan is dat binnen een jaar getoetst moet worden of de omgevingsvergunning van bedrijven die hiermee werken nog actueel zijn.

In 2018 is de OFGV gestart met een inventarisatie om welke bedrijven het in het werkgebied van de OFGV gaat en of deze vergunningplichtig zijn. In totaal zijn er in het werkgebied negentig bedrijven die actief zijn met afvalstoffen. Voor 34 bedrijven moet worden getoetst of zij nog voldoen aan de nieuwe wettelijke standaarden voor afvalstoffen.

In 2018 is de OFGV voor de gemeente Huizen gestart met de taak voor het behandelen van de meldingen Activiteitenbesluit milieubeheer.

De OFGV heeft de gemeente Dronten van advies voorzien voor de vergunningaanvraag van een windmolenpark. De accenten lagen op het geluid en de slagschaduw van de windmolens. Ook externe veiligheid, in verband met de gasleiding van de Gasunie, vroeg de nodige aandacht. In januari van dit jaar zijn zes wabo-vergunningaanvragen voor het windmolenpark voor advies naar de OFGV verzonden. Dit komt doordat het project is gesplitst in zes afzonderlijke windparken. Eén van de parken bevindt zich zowel in de gemeente Dronten als Lelystad. De samenwerking tussen de OFGV en de gemeenten is goed verlopen.

Toezicht en Handhaving

De uitvoering van de milieucontroles ligt op schema. Er zijn tot en met april 577 periodieke milieucontrole-zaken afgerond. Daarnaast zijn 215 hercontroles in deze periode afgerond. In de periode tot en met april heeft de OFGV in totaal 121 milieuklachten afgehandeld. Het merendeel van de klachten heeft betrekking op geur en geluid.

Op verzoek van diverse gemeenten heeft de OFGV de doormelding Cross Compliance aan de Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit verzorgd. Deze doormeldingen hebben betrekking op overtredingen bij landbouwbedrijven bij het lozen van vloeistoffen en bij de mest- en kuilvoeropslag. Het doormelden zorgt ervoor dat de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland weet of de doormelding gevolgen heeft voor de subsidiebetaling aan de betrokken landbouwer. Er zijn geen overtredingen geconstateerd die hierop betrekking hebben.

De eindcontroles bij alle vuurwerkverkooppunten in Flevoland en in Gooi en Vechtstreek zijn in het eerste kwartaal uitgevoerd. Hiermee is de vuurwerkverkoopperiode 2017 afgesloten. Er zijn geen onvolkomenheden geconstateerd bij de eindcontroles. Daar waar nog vuurwerk opgeslagen ligt in de bunkers, is de ondernemer erop gewezen dat nog steeds voldaan moet worden aan het vuurwerkbesluit.

Bij de handhaving op milieuwetgeving blijkt het instrument "voornemen last onder dwangsom" goed te werken. Na het versturen van deze waarschuwingsbrief maakt 50% van de ondernemers alsnog de geconstateerde overtredingen ongedaan.

De meeste bezwaar- en beroepszaken lopen langdurig, zoals een beroepszaak over de invordering van een dwangsombedrag namens de provincie Noord-Holland (sinds januari 2017) en een bezwaarzaak over de uitbreiding van een inrichting op de grens van Hilversum en Gooise Meren (sinds augustus 2016). In twee langlopende zaken heeft de Raad van State in het 1^e trimester van 2018 uitspraak gedaan. Het gaat om de zaken Jachthaven Naarden (Gooise Meren) en Pembroek (Wijdmeren). In beide zaken oordeelde de Raad van State ten gunste van de gemeenten.

In het hoger beroep van Jachthaven Naarden is door de Raad van State besloten dat een medewerker op het botentankstation moet worden aangesteld. Dit ter controle op het correct aftanken van brandstof zonder dat dit in het water terecht komt. Een mooi resultaat dat mede tot stand is gekomen door zeer uitgebreide en nauwkeurige controles door de OFGV.

In de gemeente Wijdmeren is succes behaald in de zaak tegen voedingsmiddelenfabriek Pembroek. De gemeente Wijdmeren eist een hoog beschermingsniveau voor de productieruimte waar brandgevaarlijke stoffen worden opgeslagen en bewerkt. De gemeente is hierin in het gelijk gesteld door de Raad van State.

Bouwen, wonen en natuur

Bij de verbreding van de A27 kan het aantal meldingen en controles beperkt blijven dankzij goed vooroverleg en het vaststellen van een grondstromenplan. Door goed contact met de aannemer kan er bij vragen snel gereageerd worden. De OFGV heeft geconstateerd dat vooroverleg bij dit soort projecten leidt tot een correcte en efficiënte uitvoering van de werkzaamheden.

Het vermoeden bestaat dat er regelmatig illegale saneringen van asbest plaatsvinden waarbij risico's voor de leefomgeving ontstaan. De OFGV heeft in 2017 een project geïnitieerd waarbij middels administratieve controles en fysieke controles illegale saneringen worden opgespoord. Dit project wordt in 2018 voortgezet. Op basis van informatie kunnen start- en sloopmeldingen van saneringen en plaatsingsgegevens van containers met asbest worden vergeleken. Ook in 2018 blijkt dat bij een substantieel deel van de bezochte adressen (60%) sprake is van asbestsloop die niet voldoet aan de wet- en regelgeving.

In 2018 wordt op het gebied van natuurtoezicht naast het toezicht in de Natura2000 gebieden ook ingezet op toezicht op beschermde flora en fauna. In de eerste paar maanden van het jaar zijn diverse controles uitgevoerd. Hierbij wordt gekeken of beschermde diersoorten niet worden verstoord of verblijfplaatsen worden vernietigd. Er is onder andere aandacht besteed aan vleermuizen, bevers, dassen en diverse vogelsoorten, zoals huismussen en gierzwaluwen. Over de vraag of deze taakuitbreiding voor de provincie Flevoland een structureel karakter gaat krijgen, vindt nog overleg plaats.

Op het gebied van bodemkwaliteit worden regelmatig nieuwe stoffen aangetroffen die de bodem verontreinigen. Zo ook bij een voormalige kruitfabriek waar explosief materiaal gecontroleerd tot ontploffing is gebracht. Het adequaat beoordelen van bodemkwaliteit vergt de nodige aandacht.

In de eerste vier maanden van 2018 is een verbetering te zien van het naleefgedrag met betrekking tot het aanleveren van de jaarrapportages warmte-koudeopslag (WKO). In 2017 zijn 17 jaarrapportages tijdig door de OFGV ontvangen. Door inzet van de OFGV op preventie en communicatie vooraf, zijn in 2018 30 van de 33 vergunningplichtige WKO-systemen tijdig ingediend (90%). Dit is een significante verbetering van het naleefgedrag.

Expertise

De spoedlocaties bodemsanering moeten vóór inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn beschikt en/of de risico's moeten beheersbaar zijn. Dit is afgesproken in het bodemconvenant voor de bodemsaneringslocaties in Flevoland en Noord-Holland. De OFGV zet in op het aanjagen van de saneringen en beschikkingen, omdat dat een positief effect heeft op het afronden van deze locaties. Mede dankzij deze extra inspanningen van het afkoopteam Gebiedsgericht Grondwaterbeheer is inmiddels het aantal actieve locaties gehalveerd.

De zes gemeenten in de provincie Flevoland hebben in 2017 opdracht gegeven voor het opstellen van een gezamenlijke bodemkwaliteitskaart voor de hele provincie. De OFGV coördineert dit project.

De ontwikkeling van het 'Crailo-terrein', een voormalig militair terrein van circa 40 hectare groot, gaat dit jaar van start. De gemeenten Gooise Meren, Hilversum en Laren hebben het terrein eind 2017 overgenomen van de provincie Noord-Holland. Zij hebben onderling afgesproken het terrein samen te gaan ontwikkelen. Op dit terrein zijn diverse verontreinigingen aanwezig. Momenteel vindt vooroverleg plaats, waarbij ook de OFGV aan

tafel zit. De aanvraag voor de ernst en spoed volgt naar verwachting later dit jaar, waarna een (raam)saneringsplan wordt opgesteld.

De OFGV is als adviseur nauw betrokken bij de gecoördineerde vergunningverlening ten behoeve van grote windparken binnen Flevoland, zoals Windpark Zeewolde, Windplan Blauw en Windplan Groen. Afgelopen jaren is binnen de OFGV veel expertise opgedaan ten aanzien van diverse milieuthema's, zoals geluid, externe veiligheid en slagschaduw, die bij grootschalige windparken een rol spelen.

Op het voormalige KNSF-terrein in Muiden ontwikkelt de gemeente Gooise Meren een nieuwe woonwijk. Doordat op het terrein jarenlang munitiefabrieken hebben gestaan bevat de bodem plaatselijk sterk verhoogde gehalten TNT (trinitrotolueen). Vanwege het ontbreken van normen voor TNT-verontreinigingen is het omgaan met deze verontreiniging en de benodigde maatregelen een complexe taak, waarbij de OFGV betrokken is.

De OFGV heeft voor Gooise Meren, Wijdmeren en Weesp in 2018 de NSL-monitoringtool (Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit) geactualiseerd aan de hand van de aangereikte verkeersgegevens en de gegevens over het NSL-project. De NSL-monitoringtool geeft inzicht in de luchtkwaliteit langs wegen en andere lucht emitterende bronnen.

De OFGV geeft advies over vraagstukken die ontstaan bij vergunningaanvragen voor woningen en bedrijven in het ontwikkelgebied Oosterwold in Almere. In het bestemmingsplan is opgenomen dat zowel woningen als bedrijven (maximaal categorie 3) mogen worden gebouwd. Het gaat voornamelijk om de aspecten bedrijven, geluid en milieuzonering. Gelet op het grote aantal woningen dat in dit gebied gebouwd zal worden de komende jaren wordt met de gemeente Almere nog besproken in hoeverre het hier gaat om een structurele of (langdurige) tijdelijke uitbreiding van taken en wat daarvan de consequenties zijn.

De OFGV verzorgt voor Gooise Meren en Weesp, in samenwerking met de andere agglomeratiegemeenten en de Regio Gooi en Vechtstreek, de totstandkoming van de EU-Actieplannen geluid. Deze plannen geluid geven inzicht in de effecten van de maatregelen van het voorgaand EU-actieplan, stelt een ambitie (plandrempel) voor de komende periode van vijf jaar en geeft inzicht in de noodzakelijke maatregelen om aan de plandrempel te kunnen voldoen.

In 2017 zijn de EU-geluidkaarten opgesteld. De OFGV heeft destijds geconstateerd dat het luchtverkeer van Schiphol en een deel van de afrit van de A1 niet in de geluidkaarten waren betrokken. Er is afstemming gezocht bij Rijkswaterstaat en Schiphol. Begin 2018 zijn de ontbrekende gegevens alsnog aangeleverd en in de EU-geluidbelastingkaarten verwerkt.

Voor een betere bereikbaarheid per openbaar vervoer realiseert Prorail in het Gooi tussen station Hilversum en de A27 bij Huizen een hoogwaardige openbaar vervoerverbinding (HOV). Omdat een deel van de civieltechnische werkzaamheden plaatsvinden in verontreinigde grond is de OFGV in opdracht van de Provincie Noord-Holland als bevoegd gezag betrokken bij dit project. Voor de werkzaamheden in verontreinigde grond is een raamsaneringsplan opgesteld dat door de OFGV beoordeeld is. Ook bij de uitvoering van de werkzaamheden is de OFGV betrokken.

In het kader van het project Impuls Omgevingsveiligheid/deelproject Register Risicosituaties Gevaarlijke Stoffen (RRGS), wordt het risicoregister geactualiseerd. Dit jaar worden alle in het RRGS ingevoerde risicobronnen nagelopen en gecontroleerd op juistheid. Op dit moment wordt de actualisatie van de LPG-tankstations en propaantanks afgerond. Daarnaast worden



alle overige categorieën van risicobronnen en de nog niet ingevoerde risicobronnen (zover bekend bij de OFGV) gecontroleerd. De risicobronnen van inrichtingen die onder het bevoegd gezag van de Omgevingsdienst Noordzeekanaal (ODNZKG) vallen, zoals de BRZO-inrichtingen, worden niet door de OFGV geactualiseerd. De gegevens vanuit het RRGs worden zichtbaar gemaakt op de risicokaart.

De OFGV levert op diverse wijzen een bijdrage aan de energietransitie waarbij wordt gestreefd naar een energie-neutrale samenleving. Dat vindt onder meer plaats door inbreng te leveren bij complexe maatschappelijke duurzaamheidsvraagstukken en door uitvoering te geven aan (nieuwe) wet- en regelgeving op het gebied van duurzaamheid. Het beoordelen van energie-audits, in het kader van de EED, vloeit hier onder meer uit voort. Verder worden bedrijven door de OFGV begeleid waar het gaat om adviezen over wet- en regelgeving. Die regelgeving is dusdanig complex dat de OFGV daarvoor een speciaal opleidingstraject heeft ontwikkeld. Inmiddels zijn de meeste toezichthouders en adviseurs opgeleid en is de organisatie ingericht om aan de wettelijke energietaken handen en voeten te geven. Recentelijk hebben ontwikkelingen plaatsgevonden die ook de nodige aandacht vragen, zoals nieuwe methoden om energie op te slaan (waterstofbromide), productie van biogas, bodemenergiesystemen en het oprichten van warmtecentrales op biomassa. De betrokkenheid hier heeft onder andere te maken met het vergunningentraject en het geven van specialistische adviezen. Dit gebeurt allemaal in het licht van het behalen van de doelstellingen uit het energieakkoord.

De energietaak is een nieuwe taak en zit niet in de huidige begroting. De financiering daarvan moet dus nog afzonderlijk worden geregeld. Op dit moment wordt een deel van de werkzaamheden (o.a. de EED-beoordelingen) voor de deelnemende partijen op offertebasis uitgevoerd. De overige werkzaamheden in het kader van de inhoudelijke voorbereiding op deze nieuwe taak worden net als in 2017 bekostigd uit de nog resterende subsidie Energiebesparing. In hoeverre het gaat om een structurele taakuitbreiding en wat daarvan de gevolgen zijn, zal in 2018 worden gezien en met de deelnemers worden besproken.

Kenniscentrum

Eén van de cursussen die wij dit jaar nieuw aanbieden is het Trainee cursuspakket, deze is speciaal ontwikkeld voor startende medewerkers en trainees bij omgevingsdiensten en andere overheden. Dit cursuspakket is tevens alvast een basis voor de verplichte vak kennis uit de nieuwe vakopleiding omgevingskunde (gildeleren). Deze vakopleiding geeft een handvat aan OD's die intern willen opleiden, bijvoorbeeld met traineeships, en is gebaseerd op praktijkgericht leren. 7 OD's doen mee aan de ontwikkeling van de vakopleiding en op dit moment lopen er meerdere pilots met trainees waaronder bij de OFGV.

Op donderdag 22 februari heeft het Kenniscentrum van de OFGV samen met de RUD Utrecht, Politie Midden-Nederland, Inspectie Leefomgeving en Transport (ILenT) en RWS-Bodem+ de regionale Bodemdag in Lelystad georganiseerd. Inspecteur-Generaal Jan van den Bos van de Inspectie Leefomgeving en Transport verzorgde het openingswoord. Het was een geslaagde dag met ongeveer 80 deelnemers.

Samen met de 15 deelnemers heeft de OFGV in 2017 en 2018 inspanning geleverd op het vormgeven van een robuust VTH-beleid voor de OFGV-taken voor de komende jaren. Hiermee is inzichtelijk gemaakt hoe de OFGV een bijdrage kan leveren aan een schone, veilige en duurzame leefomgeving met inzet op een duurzame naleving van wet- en regelgeving. Vanuit een gemeenschappelijke ambitie is gewerkt aan de invulling van de VTH-beleidscyclus. Daarmee wordt voldaan aan gestelde beleidseisen zoals wettelijk is bepaald. Hierbij zijn gezamenlijke beleidsdoelen en prioriteiten uitgewerkt, evenals een VTH-strategie. Voor de OFGV is dit beleid een richtlijn voor de uitvoering van de taken. Het beleidskader is

grotendeels gereed. De verwachting is dat het kader in 2018 vastgesteld kan worden door de deelnemers.

A.1.3 Voortgang Omgevingswet

De OFGV bereidt zich, net als de deelnemers, voor op de komst van de Omgevingswet. De voorbereidingen zijn gebaseerd op twee pijlers: extern en intern. Extern richt de OFGV zich op het 'nieuwe' samenspel onder de Omgevingswet met de deelnemers en andere ketenpartners. Onder de Omgevingswet is de OFGV-expertise door het nieuwe instrumentarium en de geest van de wet soms op andere momenten in het proces nodig dan nu het geval is. Zowel in Flevoland als in Gooi en Vechtstreek werken we samen met de deelnemers onder de vlag van de regionale platforms Omgevingswet.

In Flevoland is de OFGV een van de medeorganisatoren geweest van de 3 kennismiddagen (Ketensamenwerking, Bestuurlijke afwegingsruimte en Participatie) die gehouden zijn over de Omgevingswet. In 2018 staan nog twee inhoudelijke kennisdagen gepland waaraan de OFGV zal deelnemen. Ook is de OFGV deelnemer aan de bestuurstafel Omgevingswet die in Flevoland wordt georganiseerd. De bestuurstafels krijgen rond de zomer van 2018 weer een vervolg als de nieuwe colleges van B&W zijn geformeerd.

In het platform van Gooi en Vechtstreek is de OFGV samen met de BEL-combinatie de trekker van het deelproject 'samenwerking milieu onder de Omgevingswet'. Daarnaast is de OFGV deelnemer in de deelprojecten Ketensamenwerking en DSO/informatiemanagement. In het eerste kwartaal zijn deze deelprojecten uitgewerkt tot projectbeschrijvingen met vermelding van inzet en middelen. Deze projectbeschrijvingen worden in het tweede kwartaal met de deelnemers (gemeentesecretarissen) afgestemd.

Intern zijn diverse werkgroepen actief ter voorbereiding op de Omgevingswet. Zo is de werkgroep Juridische Kwaliteit bezig met een uitwerking van de bestuurlijke afwegingsruimte milieu op onder meer de thema's geluid, externe veiligheid en bodem. Vanuit de partners is er vraag naar hoe groot die ruimte is en hoe deze is 'te gebruiken'. Daarnaast wordt verwacht dat het Invoeringsbesluit en de Omgevingsregeling van de zomer ter consultatie voorliggen. De OFGV volgt dit wetgevingsproces nauw en neemt actief deel aan de consultaties.

Ook is de OFGV in 2018 gestart met een Impactanalyse Omgevingswet. Daarin gaan we stapsgewijs de organisatie door om de gevolgen van de komst van de Omgevingswet binnen de OFGV in beeld te brengen en de kansen en uitdagingen daarbij te signaleren. De impactanalyse gaat de OFGV helpen met het inzichtelijk maken en beschrijven van alle zaken die geregeld moeten worden voor een goede implementatie van de Omgevingswet.

De eerste pilot ter voorbereiding op de Omgevingswet staat in de startblokken; 'Vetaanslag in het riool'. Met Lelystad gaan we onderzoeken hoe om te gaan met het wegvallen van de centrale regels uit het Activiteitenbesluit over verplichte vetvangputten voor het lozen van afvalwater op de riolering bij horeca-inrichtingen. De planning is om deze pilot in 2018 af te ronden.

Informatiemanagement is een belangrijk thema in de huidige praktijk en daarmee ook een belangrijk onderdeel van de Omgevingswet. Alle acties binnen de OFGV ter verbetering van de informatievoorziening hebben daarom ook een relatie met de voorbereiding op de

Omgevingswet. De komst van de wet is bijvoorbeeld van invloed op de huidige aanbesteding voor een nieuw ICT- en VTH-systeem, het zaakgericht werken en objectgericht registreren en het digitaal in beeld brengen van (milieu)effecten. Al deze acties worden ook door de 'Omgevingswet-bril' bekeken. Daarnaast is recent vanuit het platform Flevoland gevraagd een bijdrage te leveren aan het, in samenwerking met de programma-organisatie 'Aan de slag met de Omgevingswet', testen van de landelijke digitalisering in de praktijk van ketensamenwerking. Deze medewerking is toegezegd.

Alle OFGV-medewerkers hebben inmiddels een basisopleiding Omgevingswet gekregen. Daarmee zijn zij op dit moment voldoende in staat om in de voorbereidingen op en in gesprekken over de Omgevingswet 'mee te doen'. Het uitstellen van de invoeringsdatum van de wet stelt ons in de gelegenheid om het verdere opleidingstraject beter vorm te geven en rustiger te doorlopen. Een intern opleidingsplan Omgevingswet is in voorbereiding. Daarin zal aandacht zijn voor inhoudelijke kennis, maar ook voor ontwikkeling van de vaardigheden die onder de Omgevingswet nodig zijn. Waar mogelijk en nodig biedt het Kenniscentrum OFGV trainingen en cursussen aan over de Omgevingswet die ook voor de deelnemers toegankelijk zijn.

A.1.4 Voortgang Kwaliteitscriteria

Er wordt continu aandacht besteed en geïnvesteerd in het voldoen aan de kwaliteitscriteria

2.1. Dat doet de OFGV vanuit vier verschillende invalshoeken:

- investeren in de ontwikkeling van eigen medewerkers om met diploma's, kennisgebieden en frequentie van taakuitvoering te blijven voldoen aan de voorgeschreven criteria;
- het ontwikkelen van cursussen aansluitend op de criteria en anticiperend op veranderende wetgeving via het Kenniscentrum OFGV waarbij zowel eigen medewerkers als medewerkers vanuit de andere overheidsorganisaties deel aan kunnen nemen;
- deelnemen aan de landelijke werkgroep om aan de voorkant vanuit eigen expertise en ervaring mee te kunnen denken en invulling te kunnen geven aan de inhoud van de kwaliteitscriteria;
- deelname aan de landelijke stuurgroep die als voorportaal dient voor vaststelling van de geactualiseerde landelijke kwaliteitscriteria door het Bestuurlijk OmgevingsBeraad.

De OFGV voldoet ruim aan de kwaliteitscriteria 2.1.

A.2 Paragrafen

A.2.1 Voortgang risico's en weerstandsvermogen

In de begroting zijn de belangrijkste (financiële) risico's voor de OFGV vermeld. In deze voortgangsrapportage wordt het vernieuwde model voor risicobeoordeling en -kwantificering gehanteerd, zoals aanbevolen door het Ministerie van BZK.

	Omschrijving risico	Effect	Beheersmaatregel	Financieel	Klasse Impact	Wegingsfactor Impact	Klasse Frequentie	Wegingsfactor Frequentie	Benodigde weerstandscapaciteit
1	Indexering	Exploitatieverlies	Kostenbesparing inkoop Vacatures niet invullen	€ 453.054	4	€ 625.000	4	0,75	€ 468.750
2	Omvang takenpakket	Schaalnadeel	Frictiekosten voor partner Flexibele schil	€ 0					€ 0
3	Eisen aan de taakuitvoering	Productiviteitsverlies	Uniforme uitvoering in PDC	€ 177.314	3	€ 175.000	3	0,50	€ 87.500
4	Opbrengsten	Exploitatieverlies	Businessplan opleidingscentrum Inzicht uitvoering takenpakket Wet- en regelgeving volgen	€ 298.345	4	€ 625.000	2	0,20	€ 125.000
5	Ziekteverzuim	Productiviteitsverlies	Verzuimbeleid Flexibele schil	€ 177.226	3	€ 175.000	3	0,50	€ 87.500
Totaal benodigde weerstandscapaciteit									€ 768.750

Op de volgende pagina's is de stand van zaken weergegeven.

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

Als gevolg van niet indexeren van de budgetten tot en met 2018 blijft het indexeringsrisico met als effect exploitatieverlies hoog. De krapte op de arbeidsmarkt en de loonstijging doorgevoegd bij de laatste cao afspraken 2017-2019 verhoogt de kans op dit risico. Bij de 2e VGR in 2017 heeft het bestuur toegezegd dat indien prijs- en loonstijgingen in 2018 tot een tekort leiden, kan worden voorgesteld het tekort alsdan te onttrekken aan de algemene reserve. Het bedrag van de kostenstijging in 2018 is gebaseerd op 4.02% (accres vanuit meicirculaire) stijging in totaal gebaseerd op begrotingstotaal van € 11,3 mln (begroting 2018 exclusief eenmalige reservemutaties, subsidies en directe productiekosten) van in totaal € 453.000.

Stand van zaken 31-03-2018

Nu de economie steeds verder aantrekt is de krapte op de arbeidsmarkt steeds meer financieel voelbaar in zowel werving & selectiekosten als in het moeilijk vinden van gekwalificeerd personeel. Vacatures blijven langer openstaan en daardoor wordt langer gebruik gemaakt van de (duurdere) flexibele schil. De OFGV treft maatregelen met behulp van arbeidsmarkt-communicatie en traineeprogramma's om te zorgen voor toekomstig gekwalificeerd personeel. Deze maatregelen zijn noodzakelijk, maar leiden op korte termijn niet tot kostenbesparing.

2. Omvang takenpakket

Het AB heeft besloten dat de kosten van een taakwijziging als gevolg van een kleinere of grotere opdracht voor rekening van de veroorzakende partner komen. Hierdoor is geen weerstandsvermogen bij de OFGV nodig.

Stand van zaken 31-03-2018

De brandveiligheidstaken van de gemeente Lelystad worden met ingang van 1 januari 2019 ondergebracht bij de Brandweer Flevoland.

In het overleg met de gemeente is gestreefd naar een soepele overgang waarin de betrokken partijen zich kunnen vinden en de medewerker die dit betreft zo snel mogelijk duidelijkheid wordt gegeven over zijn toekomstige werkomgeving. Vooruitlopend op de definitieve overdracht van de taak en de daarbij horende financiën per 1 januari 2019 zijn vanuit dit perspectief afspraken rondom de overplaatsing van de medewerker, die met ingang van 1 juli 2018 zal plaatsvinden, gemaakt. De taakoverdracht wordt definitief met de 1^e begrotingswijziging 2019 financieel afgerond.

3. Eisen aan de taakuitvoering

De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer (zoals het niet digitaal aanleveren van dossiers of het stellen van afwijkende eisen) kunnen de efficiencydoelstellingen onder druk zetten. De tegenvallende efficiency wordt geschat op 2% van de loonsom en komt uit op € 177.000.

Stand van zaken 31-03-2018

In de Producten- en Dienstencatalogus (PDC) worden standaard producten en diensten aangeboden die voor alle partners gelijk zijn. Afwijkende eisen zijn toegestaan, maar worden apart betaald. Door deze beheersmaatregel neemt het risico af.

4. Opbrengsten

In de begroting 2018 is de taakstellende bezuiniging aan de inkomstenkant van de begroting opgenomen. De OFGV wil meer inkomsten genereren door andere overheden cursussen en trainingen aan te bieden vanuit het Kenniscentrum en meer taken voor de deelnemers uit te voeren. Het risicobedrag ter grootte van de openstaande taakstelling in 2018 is € 298.000.

Stand van zaken 31-03-2018

De omschrijving van het basistakenpakket in de wet VTH is van invloed op de taken die de

deelnemende partijen door de OFGV laten uitvoeren. Met diverse deelnemers vinden gesprekken plaats over uitbreiding van het takenpakket. Na de recente asbesttaak overdracht van de gemeente Gooise Meren volgt een overdracht van dezelfde taak van de gemeente Hilversum. De omzet van het Kenniscentrum vertoont een stijgende lijn.

5. Ziekteverzuim

In de begroting is budget opgenomen ter hoogte van 1% van de salarissom voor inhuur ter vervanging van langdurig zieken. Bij een hoger ziekteverzuim is sprake van productiviteitsverlies. Het risicobedrag is bepaald op 3% van de salarissom minus het beschikbare inhuurbudget en bedraagt € 177.000.

Stand van zaken 31-03-2018

Het ziekteverzuim percentage op 31 maart bedraagt 6.5%. Het percentage is gestegen ten opzichte van dezelfde periode van het vorige jaar. Bij langdurige ziekte zijn de taken overgenomen door collega's en is extra ingehuurd. Moeilijk in te vullen vacatures resulteren in tijdelijk meer werkdruk bij vast personeel. De OFGV blijft aandacht besteden aan kort verzuim, trainingen, het verzorgen van informatie over gezondheid en vitaliteit en het focussen op wat de medewerker nog wél kan bij ziekte, om zo het risico in te perken.

A.2.2.5 Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de OFGV bestaat uit de algemene reserve, overige doelreserves, het budget onvoorzien en de (structureel) aanwezige begrotingsruimte.

De algemene reserve en het budget onvoorzien vormen samen de zogenoemde vrije weerstandscapaciteit. De bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling behoren tot de zogenaamde niet vrije weerstandscapaciteit. Van deze reserve is het doel van tevoren vastgesteld.

Voor de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling heeft het AB in juni 2017 spelregels vastgesteld. De spelregels bepalen dat de reserve een plafond van maximaal € 300.000 heeft met als peildatum 31 december. Als op 31 december blijkt dat daarmee het plafond van € 300.000 wordt overschreden, dan wordt het meerdere alsnog direct terugbetaald aan de partners zoals het geval was op 31-12-2017. Afgesproken is dat het meerdere vooruitlopend op de resultaatbestemming aan de deelnemende partijen terug wordt betaald. In de onderstaande tabel 'Aanwezige weerstandscapaciteit' zijn voor de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling de geprognoseerde mutaties weergegeven. De uitgaven 2018 zullen in de loop van het jaar stijgen.

Aanwezige weerstandscapaciteit		Saldo 2018
Vrije weerstandscapaciteit		
Algemene Reserve		€ 575.000
Onvoorzien		€ 45.634
Totaal vrije weerstandscapaciteit		€ 620.634
Niet vrije weerstandscapaciteit		
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling		€ 537.884
Af: terugbetaling partners boven 300.000 op 31-12		-€ 237.884
Af: uitgaven 2018		-€ 250.000
Totaal niet vrije weerstandscapaciteit		€ 50.000

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt in 2018 € 620.600. De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt € 769.000. Dit betekent dat de beschikbare weerstandscapaciteit onvoldoende is voor de gesignaleerde risico's.

A.2.2 Stand financiering

In volgende tabel zijn de risico's en de stand van zaken beschreven.

Risico	Omschrijving	Stand van zaken 31-03-2017
Koersrisico	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.
Valutarisico	Het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van hetgeen verwacht werd op het beslissingsmoment.	De OFGV bezit geen vreemde valuta, daardoor is er geen sprake van valutarisico.
Rente risiconorm	Het beperken van de financiering met langlopende geldleningen tot een maximum van 20% van het begrotingstotaal.	De OFGV heeft geen langlopende leningen, daardoor is er geen sprake van renterisico.
Kasgeldlimiet	Het beperken van de financiering met (duurdere) kortlopende geldleningen tot een maximum van 8,2% van het begrotingstotaal.	De OFGV heeft geen kortlopende leningen, daardoor wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.

A.2.3 Voortgang Bedrijfsvoering

In het eerste kwartaal van 2018 is bij de bedrijfsvoering de aandacht gericht op onderstaande punten.

- Na de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2018 kan de OFGV rekenen op nieuwe bestuurders. Veel nieuwe mensen krijgen bestuurlijk met de OFGV te maken. Om ze te informeren over en kennis te laten maken met de OFGV is er in opdracht van het DB-OFGV in het eerste kwartaal van 2018 een overdrachtdossier gemaakt in de vorm van een krant. Op 22 maart is het eerste exemplaar overhandigd aan Jop Fackeldey. De krant is zowel digitaal als in gedrukte vorm beschikbaar voor nieuwe bestuurders met de OFGV in portefeuille, colleges en raadsleden.
- Door de aantrekking op de arbeidsmarkt heeft de OFGV te maken gehad met een aantal vacatures in het begin van het jaar. Dit heeft nogmaals de noodzaak benadrukt voor een arbeidsmarktstrategie voor de toekomst. Voor de ontwikkeling hiervan wordt samenwerking gezocht met de andere omgevingsdiensten (OD's). Intensief samen met de vier OD's in de provincie Noord-Holland, maar ook tijdens landelijke OD bijeenkomsten. De start van meerdere trainees brengt een nieuwe dynamiek in de organisatie.
- Voor een optimalisatie van het ARBO beleid wordt voor de tweede keer in het bestaan van de OFGV een RI&E uitgevoerd.
- De inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld tot 2021. In voorbereiding op het digitale Omgevingsloket verbetert de OFGV de digitale registraties van zaken en documenten. In de aanbesteding van het nieuwe VTH-pakket zijn eisen en wensen opgenomen over het uitwisselen van informatie, gebruik van digitale checklists en het weergeven van informatie op kaart. De gunning van het pakket vindt plaats in april. Bij de implementatie van het pakket worden de landelijke standaarden gehanteerd voor onder andere de locatiegegevens en de inrichting van processen, documentsoorten en archiveringstermijnen.
- De aanbesteding voor de ICT-infrastructuur en kantoorautomatisering is in de eerste maanden van 2018 voorbereid. De gunning hiervan vindt medio 2018 plaats.



B. Voortgang financiële begroting

B.1 Programma Milieu en Leefomgeving

B.1.1 Financieel overzicht

LASTEN	Begroting	Res/Vpl	Betaald	Uitputting	%	Restand	%
1 PERSONEEL							
1.1a Salarissen	€ 8.865.689	€ 6.405.668	€ 1.965.285	€ 8.370.953	94%	€ 494.736	6%
1.1b Samenwerking bedrijfsvoering	€ -	€ 74.270	€ 14.730	€ 89.000		€ -89.000	
1.1c Flexibele schil	€ 30.000	€ 357.670	€ 70.514	€ 428.184	1427%	€ -398.184	-1327%
1.1d Inhuur bij ziekte	€ 88.745	€ 55.429	€ 57.680	€ 113.108	127%	€ -24.363	-27%
Subtotaal personeel	€ 8.984.434	€ 6.893.037	€ 2.108.209	€ 9.001.245	100%	€ -16.811	0%
1.2 Opleidingskosten	€ 338.699	€ 256.521	€ 108.651	€ 365.172	108%	€ -26.473	-8%
1.3 Algemene personeelskosten	€ 439.516	€ 343.669	€ 95.847	€ 439.516	100%	€ -	0%
3 KAPITAALLASTEN							
3.1 Afschrijving ICT	€ 108.000	€ 80.942	€ -	€ 80.942	75%	€ 27.058	25%
3.2 Afschrijving Meubilair	€ 30.000	€ 30.000	€ -	€ 30.000	100%	€ -	0%
3.3 Afschrijving Verbouwing	€ 40.800	€ 40.800	€ -	€ 40.800	100%	€ -	0%
4 INDIRECTE KOSTEN							
4.1 Huur en services	€ 305.000	€ 161.421	€ 147.821	€ 309.242	101%	€ -4.242	-1%
4.2 Overige huisvestingskosten	€ 130.000	€ 97.160	€ 28.598	€ 125.758	97%	€ 4.242	3%
4.3 Informatiemanagement	€ 644.247	€ 413.966	€ 230.281	€ 644.247	100%	€ -	0%
4.4 Wagenpark	€ 110.000	€ 81.445	€ 28.555	€ 110.000	100%	€ -	0%
4.5 Diverse kosten	€ 179.880	€ 86.145	€ 93.735	€ 179.880	100%	€ -	0%
4.6 Accountant	€ 25.000	€ 25.000	€ -	€ 25.000	100%	€ -	0%
4.7 HRM	€ 65.000	€ 52.472	€ 12.528	€ 65.000	100%	€ -	0%
5 ONVOORZIEN							
5.1 Onvoorzien	€ 50.000	€ -	€ 5.281	€ 5.281	11%	€ 44.719	89%
5.2 Taakstelling terugtrekken taken Flevola	€ -86.000	€ -	€ -	€ -	0%	€ -86.000	100%
Subtotaal	€ 11.364.576	€ 8.562.579	€ 2.859.504	€ 11.422.083	101%	€ -57.507	-1%
6 DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN							
6.1 Directe productiekosten Flevoland	€ 182.800	€ 145.413	€ 28.307	€ 173.721	95%	€ 9.079	5%
6.2 Directe productiekosten Almere	€ 1.200	€ -	€ 1.200	€ 1.200	100%	€ -	0%
6.3 Directe productiekosten Gooise Meren	€ 11.584	€ 6.812	€ 8.521	€ 15.333	132%	€ -3.749	-32%
6.4 Directe productiekosten Noord-Holland	€ 7.800	€ 1.500	€ 6.300	€ 7.800	100%	€ -	0%
7 OVERIGE KOSTEN							
7.1 BSBm	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
7.2 Omgevingsveiligheid	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
7.3 Energiebesparing	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
7.6 Eenm. terugtrekken taken Flevoland	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
7.7 Diverse subsidies	€ 200.000	€ 188.610	€ 11.390	€ 200.000	100%	€ -	0%
7.8 Innovatieproject projecten	€ -	€ 227.123	€ 22.877	€ 250.000		€ -250.000	
Totaal	€ 11.767.960	€ 9.132.037	€ 2.938.100	€ 12.070.137	103%	€ -302.177	-3%



BATEN	Begroting	Res/Vpl	Betaald	Uitputting	%	Restand	%
1 BIJDAGEN DEELNEMERS							
1.1 Almere	€ 861.968	€ 430.984	€ 430.984	€ 861.968	100%	€ -	0%
1.2 Lelystad	€ 1.448.497	€ 724.249	€ 724.249	€ 1.448.497	100%	€ -	0%
1.3 Zeewolde	€ 675.232	€ 337.616	€ 337.616	€ 675.232	100%	€ -	0%
1.4 Provincie Flevoland	€ 3.447.249	€ 1.723.624	€ 1.723.624	€ 3.447.249	100%	€ -	0%
1.5 Urk	€ 254.283	€ 127.141	€ 127.141	€ 254.283	100%	€ -	0%
1.6 Dronten	€ 797.362	€ 398.681	€ 398.681	€ 797.362	100%	€ -	0%
1.7 Noordoostpolder	€ 935.765	€ 467.882	€ 467.882	€ 935.765	100%	€ -	0%
1.8 Noord Holland	€ 666.622	€ 333.311	€ 333.311	€ 666.622	100%	€ -	0%
1.9 Gooise Meren	€ 805.104	€ 402.552	€ 402.552	€ 805.104	100%	€ -	0%
1.12 Hilversum	€ 230.289	€ 115.145	€ 115.145	€ 230.289	100%	€ -	0%
1.13 Weesp	€ 351.542	€ 175.771	€ 175.771	€ 351.542	100%	€ -	0%
1.14 Huizen	€ 201.246	€ 100.623	€ 100.623	€ 201.246	100%	€ -	0%
1.15 Wijdereen	€ 391.225	€ 195.612	€ 195.612	€ 391.225	100%	€ -	0%
1.16 Blaricum	€ 97.046	€ 48.523	€ 48.523	€ 97.046	100%	€ -	0%
1.17 Laren	€ 106.187	€ 53.094	€ 53.094	€ 106.187	100%	€ -	0%
Subtotaal bijdragen deelnemers	€ 11.269.615	€ 5.634.807	€ 5.634.807	€ 11.269.615	100%	€ -	0%
2 ANDERE BIJDAGEN							
2.1 Rijksbijdrage BSB	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
2.3 Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
2.4 Rijksbijdrage Energiebesparing	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
2.7 Bijdrage terugtrekken taken Flevoland	€ -	€ -	€ -	€ -	0%	€ -	0%
2.8 Detacheringsopbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	
2.9 Diverse subsidies	€ 200.000	€ 153.152	€ 46.848	€ 200.000	100%	€ -	0%
2.10 Overige opbrengsten	€ -	€ 271.807	€ 79.794	€ 351.601		€ -351.601	
3 TAAKSTELLING							
3.1 Taakstelling	€ 298.345	€ -	€ -	€ -	0%	€ 298.345	100%
Totaal	€ 11.767.960	€ 6.059.766	€ 5.761.449	€ 11.821.216	100%	€ -53.256	0%

	Begroting	Uitputting
Totaal baten	€ 11.767.960	€ 11.821.216
Totaal directe lasten	€ 7.395.557	€ 7.744.481
Totaal overhead	€ 4.322.403	€ 4.320.375
Totaal onvoorzien	€ 50.000	€ 5.281
Gerealiseerd saldo van baten en las	€ -0	€ -248.921
Mutatie reserves	€ -	€ 250.000
Cumulatief resultaat	€ -0	€ 1.079

B.1.2 Toelichting op het financieel overzicht

Het doel van het financieel overzicht is om het AB te informeren over de geprognosticeerde uitputting van de budgetten. Onder de kolom reservering is een extrapolatie van de uitgaven opgenomen. Met ingang van 2018 zijn de bijdragen van de deelnemers berekend volgens de KPS. De gevolgen van de invoering van de KPS op de onderlinge verdeling van de bijdragen van de deelnemers zijn in 2018 met 50% gemitigeerd.

Over het algemeen is de inschatting dat de budgetten in 2018 in totaliteit toereikend zullen zijn mede door het verwerven van overige inkomsten. De begroting wordt naar verwachting nagenoeg volledig uitgeput. Om te voorkomen dat er tekorten zullen ontstaan in 2019 is de indexering van budgetten aangevraagd.

Het voorlopig resultaat wordt per 01-04-2018 geschat op tenminste € 1.080 positief.

Toelichting op de afwijkingen

Salarissen / flexibele schil

Zoals ieder jaar wordt ook in 2018 een deel van het salarisbudget aangewend voor het inzetten van de flexibele schil. De omvang daarvan is voor 2018 aanmerkelijk groter in verband met noodzakelijke het opvangen van wisseling van taken en de vervanging van vertrekkende medewerkers (doorstroom en pensioen). Er wordt ook ingehuurd ter vervanging van ziekte. De krapte op de arbeidsmarkt is te merken aan de stijgende kosten voor flexibel personeel. Op moeilijk in te vullen vacatures wordt voor langere duur ingehuurd.

Ook als gevolg van niet indexeren tot en met 2018 is er steeds minder ruimte in het budget voor het huidige personeel.

Opleidingen

De kosten voor het kenniscentrum worden gekapitaliseerd waardoor het budget voor opleidingen schijnbaar wordt overschreden. Tegenover de kosten van het Kenniscentrum staan ook opbrengsten. Het resultaat op het budget is met € 40.000 positief. De opleidingskosten voor het eigen personeel vallen lager uit doordat externe deelnemers aanschuiven bij de georganiseerde cursussen.

Afschrijving ICT

De OFGV vervangt de activa alleen wanneer daar noodzaak toe is, niet wanneer de activa boekhoudkundig zijn afgeschreven. Door kritisch te zijn op de noodzaak én planning van de vervanging, vallen de afschrijvingen in 2018 € 27.000 lager uit dan geraamd.

Onvoorzien

Het budget onvoorzien dient ter dekking van incidentele financiële risico's die de OFGV loopt. Uit dit budget is het juridisch advies voor het geschil met Flevoland betaald en de accountantskosten ter voorbereiding op het gesprek met de accountant van de gemeente Hilversum (met de toestemming van het AB). Er zijn verder geen concrete risico's waarvoor dekking uit het budget onvoorzien nodig is, hierdoor resteert € 45.000.

Terugtrekken taken Flevoland

Het verschil van inzicht over de kosten die voortvloeien uit de wijziging van het takenpakket van de provincie Flevoland met ingang van 1 januari 2016 is door een externe jurist beoordeeld. Omdat de conclusie van de jurist tegenstrijdig is met de bestuurlijke intenties en eerder in het AB gemaakte afspraken volgt nog een bestuurlijk gesprek over het dispuut en de daaraan verbonden gevolgen. De kosten van € 86.000 zijn steeds aan de lasten kant van de begroting

verwerkt als aparte post. Dat was een technische oplossing om transparant te zijn over deze kosten. Bij de eerstvolgende begrotingswijziging worden de gevolgen van de uitspraak structureel verwerkt in de begroting door het verlagen van het salarisbudget.

Innovatieprojecten

In 2017 heeft het DB ingestemd met 5 innovatie projecten die gefinancierd worden uit de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling. De drie grootste projecten zijn: project X, automatisering bodeminformatie en duurzame erf. Met de projecten worden één of de combinatie van meerdere opbrengsten (kwaliteitsverbeteringen, efficiencyvoordelen en of kostenbesparingen) nagestreefd.

De looptijd van de innovatieprojecten gaat over de jaarschrijf heen en kent eigen pieken en dalen in de uitgaven. De op dit moment voor 2018 voorziene uitgaven vallen binnen het totaal van de bestemmingsreserve en heeft daarom geen invloed op het rekeningresultaat.

In het DB wordt regelmatig gerapporteerd over de voortgang.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten betreffen inkomsten van het Kenniscentrum en extra uitgevoerde opdrachten voor de partners. De extra opdrachten in 2018 hebben betrekking op inspectie vetvangputten, toezicht op grondstromen, asbest en EED-beoordelingen. Het totaal van deze opdrachten is € 285.000. Daarnaast is op 1-4-2018 € 67.000 aan de opbrengsten van het Kenniscentrum binnengehaald. Naar verwachting zullen de opbrengsten uit het Kenniscentrum stijgen in de loop van het jaar. Op 1-4-2018 zijn de totale opbrengsten € 351.500, dit is ruim voldoende om de taakstelling voor het jaar 2018 te kunnen invullen.

Taakstelling

De taakstelling wordt gedurende 2018 ingevuld door het behalen van extra opbrengsten. In 2018 heeft de taakstelling zijn maximum behaald en zal in daaropvolgende jaren alleen evenredig met de indexatie van de totale begroting stijgen.



Bijlage begrotingswijzigingen

		Vastgestelde	AB 20-12-2017		AB 20-06-2018	
LASTEN		Begroting	1e wijziging AB	na 1e BW	2e wijziging AB	na 2e BW
Nummer	Post	2018	KPS (50%)	Begroting	Gooise Meren	Begroting
			2018	2018	2018	2018
1	PERSONEEL					
1.1a	Salarissen	€ 8.791.293		€ 8.791.289	€ 74.400	€ 8.865.689
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering			€ -		€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 30.000		€ 30.000		€ 30.000
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 88.001		€ 88.001	€ 744	€ 88.745
	Subtotaal personeelskosten	€ 8.909.294		€ 8.909.290	€ 75.144	€ 8.984.434
1.2	Opleidingskosten	€ 334.979		€ 334.979	€ 3.720	€ 338.699
1.3	Algemene personeelskosten	€ 436.540		€ 436.540	€ 2.976	€ 439.516
1.4	Frictiekosten vertrek personeel	€ -		€ -		€ -
3	KAPITAALLASTEN					
3.1	Afschrijving ICT	€ 108.000		€ 108.000		€ 108.000
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.000		€ 30.000		€ 30.000
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 40.800		€ 40.800		€ 40.800
4	INDIRECTE KOSTEN					
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 305.000		€ 305.000		€ 305.000
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 130.000		€ 130.000		€ 130.000
4.3	Informatiemanagement	€ 644.247		€ 644.247		€ 644.247
4.4	Wagenpark	€ 110.000		€ 110.000		€ 110.000
4.5	Diverse kosten	€ 170.400		€ 170.400	€ 9.480	€ 179.880
4.6	Accountant	€ 25.000		€ 25.000		€ 25.000
4.7	HRM	€ 65.000		€ 65.000		€ 65.000
5	ONVOORZIEN					
5.1	Onvoorzien	€ 50.000		€ 50.000		€ 50.000
5.2	Taakstelling afname taken Flevoland	€ -86.000		€ -86.000		€ -86.000
Subtotaal		€ 11.273.260	€ -	€ 11.273.256	€ 91.320	€ 11.364.576
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 182.800		€ 182.800		€ 182.800
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.200		€ 1.200		€ 1.200
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 11.584		€ 11.584		€ 11.584
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 7.800		€ 7.800		€ 7.800
7	OVERIGE KOSTEN					
7.1	BSBm	€ -		€ -		€ -
7.2	Omgevingsveiligheid	€ -		€ -		€ -
7.3	Energiebesparing	€ -		€ -		€ -
7.4	Gildemodel	€ -		€ -		€ -
7.5	Diverse subsidies	€ 200.000		€ 200.000		€ 200.000
Totaal		€ 11.676.644	€ -	€ 11.676.640	€ 91.320	€ 11.767.960



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

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



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 20 juni 2018

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur

Aan Algemeen Bestuur

Bijlagen

- o Overzicht zienswijzen en DB-reactie Ontwerpbegroting 2019
- o Ontwerpbegroting 2019

Betreft

Ontwerpbegroting 2019

Beslispunt

1	Beslispunt	Kennis te nemen van de ingebrachte zienswijzen op de Ontwerpbegroting 2019 en in te stemmen met de DB-reactie daarop.
	Argument	Op 16 maart 2018 zijn de gemeenteraden en Provinciale Staten per brief in de gelegenheid gesteld zienswijze in te dienen op de Ontwerpbegroting 2019. De ontvangen zienswijzen en reactie van het DB daarop zijn bijgevoegd.
	Kanttekening	De formele (wettelijke bepaalde) zienswijzetermijn liep tot 13 mei 2018.
2	Beslispunt	De begroting 2019 ongewijzigd vast te stellen.
	Argument	De ingebrachte zienswijzen geven geen aanleiding tot aanpassing van de ontwerpbegroting 2019.
	Argument	Conform de Wet Gemeenschappelijke Regeling en artikel 23 lid 5 en 7 van de Gemeenschappelijke Regeling OFGV stelt het AB de begroting voor het daarop volgende jaar uiterlijk op 1 juli vast en zendt deze uiterlijk 15 juli aan het ministerie van BZK.

Zienswijzen raden en Staten op Ontwerpbegroting OFGV 2019

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
Almere	25-04-2018	Definitief	<p>De raad heeft besloten om aan u kenbaar te maken dat hij niet kan instemmen met de in de ontwerpbegroting 2019 opgenomen loon- en prijscompensatie omdat hij van mening is dat:</p> <ol style="list-style-type: none"> dit niet strookt met de in de Gemeenschappelijke Regeling vastgelegde afspraken over het vaststellen van de loon- en prijscompensatie; <p><i>Toelichting:</i> In de ontwerpbegroting 2019 is een loon- en prijscompensatie van 3,07% verwerkt. Blijkens de toelichting is deze verhoging gebaseerd op de "Meicirculaire gemeentefonds 2017". De raad is van mening dat dit in strijd is met de gemaakte afspraken.</p> <p>In artikel 23 van de gemeenschappelijke regeling en de daarbij opgenomen toelichting is namelijk vastgelegd dat een besluit van het algemeen bestuur over de toepassing van loon- en prijscompensatie voor 2019 pas bij de vaststelling van de najaar rapportage 2019 aan de orde is. Uitgangspunt is dat daarvoor dan maximaal het reële accres mag worden toegepast zoals dat in de "Meicirculaire gemeentefonds" 2018 is geprognosticeerd.</p> <p>Hiervoor is gekozen omdat de begrotingscyclus in relatie tot het moment van verschijnen van de meicirculaire het niet toelaat de fluctuaties al in de ontwerpbegroting mee te nemen.</p> <ol style="list-style-type: none"> de overschotten in de jaarrekeningen van de omgevingsdienst in de achterliggende jaren ook geen aanleiding geven om nu al te besluiten tot een trendmatige verhoging van de ontwerpbegroting 2019. <p><i>Toelichting:</i> De raad is van mening dat er op dit moment geen reden is om de voor 2019 begrote budgetten nu al te verhogen met een percentage voor loon- en prijsontwikkeling. In de jaren t/m 2016 heeft de omgevingsdienst altijd een (vaak zeer fors) positief rekeningresultaat geboekt. En dat terwijl er in die jaren geen verhoging voor loon- en prijsontwikkeling was toege-</p>	<p>Het DB is van mening liever bij het opstellen van de begroting rekening te houden met kostenstijgingen dan dit achteraf in begrotingswijzigingen te repareren.</p> <p>Het percentage uit de meicirculaire is slechts gesteld als maximum. Het gehanteerde percentage is onderbouwd en gebaseerd op werkelijk verwachte kostenstijgingen.</p> <p>De overschotten in de afgelopen jaren zijn vooral veroorzaakt door het uitvoeren van extra werk en het binnenhalen van subsidies. Daarmee zijn dit incidenteel meeropbrengsten. Op de reguliere begroting is het overschot niet fors en is de trend dalende. De verwachting voor 2018 is dat het overschot nagenoeg op 0 uitkomt (de begroting wordt uitgeput).</p>

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
			<p>staan en er aan de omgevingsdienst bovendien een taakstelling van 1% cumulatief sinds 2013 was opgelegd. De rekeningresultaten werden deels teruggestort aan de deelnemers en deels werden ze beschikbaar gesteld voor extra activiteiten van de omgevingsdienst.</p> <p>Ook de onlangs toegezonden voorlopige jaarrekening 2017 laat weer een fors positief resultaat zien. Ook voor dat jaar was geen loon- en prijsontwikkeling begroot en gold de taakstelling van 1%.</p> <p>Tegen deze achtergrond vindt de raad het niet nodig om de budgetten van de omgevingsdienst voor 2019 op voorhand te verhogen. Als op grond van de ontwikkelingen in 2018 en de eerste helft van 2019 de budgetten toch ontoereikend zouden blijken, dan biedt de gemeenschappelijke regeling de mogelijkheid om bij de najaar rapportage 2019 alsnog te besluiten tot een aanpassing van de begroting 2019 voor de loon- en prijsontwikkeling.</p>	
Blaricum	25-05-2018	Concept College	Het college van Blaricum heeft besloten om de raad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2019. De stukken worden later in de raad behandeld. Mocht dit nog leiden tot een zienswijze dan volgt deze z.s.m.	Wordt gezien als instemming
Dronten	4-05-2018	Concept College	Bij het vaststellen van de kostprijsystematiek OFGV is afgesproken dat de partnerbijdrage voor een periode van drie jaar wordt vastgesteld. Uit voorliggende ontwerpbegroting 2019 blijkt dat er in 2019 alsnog geïndexeerd wordt. Hierdoor is een stijging op de primitieve begroting gepresenteerd van € 26.597. Hiermee komt de begroting na wijziging op een totaal van € 892.956 voor Dronten (7,83% van de totale bijdragen deelnemers aan OFGV). Wij adviseren niet in te stemmen met deze indexering. Deze zienswijze is onder voorbehoud raadsbesluit.	Het indexeren staat los van KPS afspraken en vraagt een afzonderlijk AB-besluit, dat met deze begroting voorligt. De KPS is een model om de onderlinge kosten te verdelen tussen de deelnemers aan de GR. Het percentage (aandeel in de begroting en stempercentage) verandert dan ook niet door de indexatie.
Flevoland	25-04-2018	Definitief	Wij hebben geen opmerkingen ten aanzien van de conceptbegroting 2019.	Wordt gezien als instemming
Gooise Meren	30-04-2018	Definitief	De gemeenteraad heeft besloten in te stemmen met de ontwerpbegroting 2019 OFGV en derhalve geen zienswijze in te brengen.	Instemming
Hilversum	16-05-2018	Concept College Planning	<p>We willen u laten weten dat wij positief staan tegenover de ontwerpbegroting 2019 omdat: <input type="checkbox"/></p> <ul style="list-style-type: none"> - De ontwerpbegroting 2019 gebaseerd is op de begroting 2018 met de volledig doorgevoerde 	Wordt gezien als instemming

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
		6/06	<p>kps, overeenkomstig de door het Algemeen Bestuur vastgestelde regels.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Een indexatie zal plaatsvinden voor loon- en prijsstijgingen van 3.07% met ingang van de begroting 2019. Dit is overeenkomstig de gemeenschappelijke regeling. - De ratio weerstandsvermogen is 2,5, deze ratio moet minimaal 1 zijn. Het weerstandsvermogen is uitstekend en voldoet aan de spelregels. - Overeenkomstig de afspraken die daarover zijn gemaakt wordt een post onvoorzien gehanteerd van € 50.000. 	
Huizen	19-04-2018	Concept College	Met de ontwerpbegroting 2019 kunnen wij instemmen. Wij hebben geconstateerd dat de ontwerpbegroting 2019 past binnen de vastgestelde financiële kaders uit de OFGV Kadernota 2019. De daarin opgenomen uitgangspunten, zoals de gewijzigde bijdragen van deelnemers als gevolg van de ingevoerde kostprijsystematiek en het voor de eerste maal toepassen van loon- en prijsindexatie, zijn herkenbaar in de begroting terug te vinden.	Instemming
		Planning raad 31/05	M.b.t. de Jaarstukken wordt opgemerkt: Van de jaarstukken over 2017 hebben wij kennisgenomen. Hoewel dit voorlopige stukken zijn, valt op dat de OFGV opnieuw in staat is geweest het jaar met een positief rekeningresultaat af te sluiten, onder meer door het genereren van inkomsten via opleidingen. Dat is een prestatie waarmee wij de OFGV graag willen complimenteren, temeer omdat in 2017 geïnvesteerd is in innovatieve projecten en bovendien, net als in de jaren daarvoor, geen loon- en prijsindexatie is toegepast.	Dank voor het compliment
Laren	18-05-2018	Concept College	Het college van Laren heeft besloten om de raad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de ontwerp-begroting 2019. De stukken worden later in de raad behandeld. Mocht dit nog leiden tot een zienswijze dan volgt deze z.s.m.	Wordt gezien als instemming
Lelystad	9-04-2018	Concept College	Het college deelt mee onder voorbehoud van bekrachtiging door de raad geen zienswijze hebben m.b.t de ontwerp begroting 2019	Wordt gezien als instemming
Noord-Holland	23-05-2018	Concept gedeputeerde Cie. eind juni	Het voorstel aan het college en de Staten zal zijn om geen zienswijze in te dienen.	Wordt gezien als instemming

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
Noordoostpolder	11-05-2018	Concept College Planning raad 4/06	De ontwerpbegroting vormt geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.	Wordt gezien als instemming
Urk			Geen reactie	Wordt gezien als instemming
Weesp	10-04-2018	Concept Ambtelijk Planning raad 26/04	Het college heeft besloten de raad te adviseren geen zienswijze in te dienen.	Wordt gezien als instemming
Wijdmeren	30-04-2018	Concept College	Ten aanzien van de ontwerpbegroting 2019 delen wij u mee dat de raad van Wijdmeren niet instemt met toepassing van het maximale acres van 3,07 %. In het navolgende lichten wij dit standpunt toe.	
		Planning raad 31/05	In de Gemeenschappelijke Regeling is vastgelegd dat maximaal het in de meicirculaire van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar genoemde accres kan worden toegepast. In uw ontwerpbegroting past u het maximale acres van 3,07% toe. De gemeenteraad van Wijdmeren is van mening dat een correctie die aansluit bij de loon- en prijscompensatie die het Centraal Planbureau (CPB) momenteel hanteert, redelijker is dan te rekenen met het maximale acres uit de meicirculaire. Het accres uit de meicirculaire van 2017 van 3,07% is hoger dan de loon- en prijscompensatie die het CPB op dit moment hanteert. Het hogere acres is bestemd voor nieuwe, extra beleidstaken die naar de gemeenten toekomen en waarvoor geld nodig is. Er zijn geen nieuwe milieutaken naar de gemeenten toegekomen die bij de OFGV moeten worden belegd. De kosten die de OFGV heeft, betreffen voornamelijk loonkosten. Aansluiting bij de loon- en prijscompensatie die het CPB hanteert, is dan ook redelijk.	Het percentage uit de meicirculaire is slechts gesteld als maximum. Het gehanteerde percentage is onderbouwd en gebaseerd op werkelijk verwachte kostenstijgingen. Het volgen van het CPB is geen verplichting en blijkt voor de OFGV nu niet passend te zijn. Deze percentages komen niet overeen met de beargumenteerde werkelijke kostenstijgingen.
			Daarnaast zijn wij van mening dat met het toepassen van het maximale acres de eerder aan u opgelegde bezuinigingsopgave in feite weer wordt teruggedraaid. Uit navraag bij uw medewerkers is ons gebleken dat toepassing van het maximale acres nodig is, vanwege het feit dat de dienst de afgelopen jaren moest bezuinigen en om de noodzakelijke, en stijgende, loonkosten te voldoen. U heeft er destijds echter voor gekozen de bezuini-	De afgesproken taakstelling is ruimschoots gehaald in de eerste 5 jaar van de OFGV. Niet indexeren vanaf 2019 zou een nieuwe taakstelling betekenen. Hiertoe is niet besloten.

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
			<p>gingstaakstelling niet te realiseren door aanpassingen in het ambtelijk apparaat, maar door meer inkomsten te genereren. Hierdoor is de stijging van de lonen die nu aan de orde is extra voelbaar. Wanneer de compensatie met 3,07% wordt toegepast, is de eerder opgelegde bezuinigingsopgave niet duurzaam. De gemeenteraad van Wijdemeren acht het daarom redelijker te rekenen met een correctie die aansluit bij de loon- en prijscompensatie die het CPB op dit moment hanteert.</p> <p>Tot slot vragen wij u ons te informeren over de wijze waarop u anticipeert op de voorziene uittreding van de gemeente Weesp uit de Gemeenschappelijke Regeling. Welke mogelijkheden worden gezien om de consequenties hiervan voor de partners te beperken en hoe gaat de dienst met deze mogelijkheden om? Wordt bijvoorbeeld een vacaturestop ingevoerd?</p>	
Zeewolde	19-04-2018	Concept Ambtelijk Planning raad 31/05	Het college stelt de raad voor geen andere zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2019.	Weesp heeft laten weten niet de intentie te hebben om binnen korte tijd de gemeenschappelijke regeling te verlaten. Wordt gezien als instemming



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Concept Begroting 2019



Colofon

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

Opdracht: Concept Begroting OFGV 2019 na zienswijze

Versie: concept AB
Datum: 20 juni 2018

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	4
Inleiding.....	5
A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving.....	6
A.1.1. Doelstellingen	6
A.1.2. Activiteiten	7
A.1.3. Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving.....	8
A.2. Paragrafen.....	9
A.2.1. Lokale heffingen.....	9
A.2.2. Weerstandsvermogen	9
A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen	13
A.2.4. Financiering.....	14
A.2.5. Bedrijfsvoering.....	15
A.2.6. Verbonden partijen.....	15
A.2.7. Grondbeleid.....	15
B. Financiële begroting 2019.....	16
B.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting	16
B.1.1. Begroting 2019 en Meerjarenraming 2020-2022	16
B.1.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	19
B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen.....	23
B.1.4. Kosten van overhead	23
B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien.....	24
B. 1.6. Incidentele baten en lasten.....	24
B.2. Financiële positie en toelichting	25
B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2018	25
B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans	25
B.2.3. Jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen	25
B.2.4. Investerings in vaste activa	25
B.2.5. Financiering.....	26
B.2.6. Reserves en voorzieningen	26
B.2.7. EMU-saldo.....	27

Voorwoord

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

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

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

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

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

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

Lelystad, 20 juni 2018

de Voorzitter

de Secretaris

Inleiding

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

Leeswijzer

Deze programmabegroting bevat de volgende onderdelen:

Hoofdstuk A1: Het programmaplan

Dit hoofdstuk geeft antwoord op de vragen: wat willen we bereiken, hoe gaan we dat realiseren, welke kosten zijn daaraan verbonden en welke risico's lopen we? De OFGV voert een beleidsarme begroting waarin vooral de jaaropdrachten van de partners uitgevoerd worden.

Hoofdstuk A2: De paragrafen

In de paragrafen wordt behandeld hoe het weerstandsvermogen is opgebouwd, welke financieringsrisico's de OFGV loopt en wat de uitdagingen in de bedrijfsvoering zijn. De paragraaf risico's en weerstandsvermogen bevat ook de wettelijk verplichte kengetallen over solvabiliteit en liquiditeit.

Hoofdstuk B1: Baten en lasten

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

Hoofdstuk B2: Financiële positie

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

Proces

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

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

A. Beleidsbegroting 2019

A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving

A.1.1. Doelstellingen

Vergunningverlening

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

De belangrijkste aandachtspunten hierbij zijn:

1. uitvoeren afspraken opdrachtgevers;
2. tijdige en geïntegreerde vergunningen;
3. voldoen aan inhoudelijke kwaliteit;
4. bestuurlijke sturing op strategie en afstemming op ruimtelijke mogelijkheden/ambities.

Handhaving

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

De belangrijkste aandachtspunten hierbij zijn:

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

Beleids- en juridische expertise

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

De belangrijkste aandachtspunten zijn:

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

A.1.2. Activiteiten

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

Basistakenpakket:

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

Plustaken o.a.:

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

Algemeen:

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

A.1.3. Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving

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

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

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

A.2. Paragrafen

A.2.1. Lokale heffingen

De OFGV is niet bevoegd om lokale belastingen op te leggen. Deze bevoegdheid ligt bij de gemeenten en provincies. De OFGV legt wel leges op voor grondwater- en ontgrondingenvergunningen binnen de provincie Flevoland. Het 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. Het AB heeft besloten dat de ratio tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit minimaal 1,0 moet zijn. De gekwantificeerde risico's mogen samen niet hoger zijn dan de beschikbare middelen in de weerstandscapaciteit.

Weerstandsvermogen

Tot de weerstandscapaciteit worden de volgende bestanddelen gerekend:

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

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

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

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

terugkomende) onderdelen van de weerstandscapaciteit.

Soorten risico's

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

Kenmerkend aan strategische risico's is dat er sprake is van niet of nauwelijks beïnvloedbare (externe) risico's. Meestal is de kans dat het risico zich voordoet klein, terwijl de financiële gevolgen groot kunnen zijn. De OFGV verstaat onder strategische risico's onder meer:

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

Risicokwantificatie

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

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

Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit 2019

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

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

Tabel risico's en benodigd weerstandsvermogen

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

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

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

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

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

1. Indexering

Vanaf 2019 worden de budgetten geïndexeerd en vervalt dit risico.

2. Omvang takenpakket

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

3. Eisen aan de taakuitvoering

De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer (zoals het niet digitaal aanleveren van dossiers of het stellen van afwijkende eisen) zetten de efficiencydoelstellingen onder druk. De tegenvallende efficiency wordt geschat op 2% van de loonsom en komt uit op € 183.000.

Begroting 2019

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

4. Opbrengsten

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

Begroting 2019

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

5. Ziekteverzuim

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

Begroting 2019

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

Kengetallen

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

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

Netto schuld quote

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). Omdat bij de OFGV de bezittingen groter zijn dan de schuldenlast, ontstaat een negatieve schuld quote. Op beide indicatoren scoort de OFGV goed. Dit omdat de OFGV geen leningen heeft en dus ook geen rente en aflossingen betaalt.

Solvabiliteit

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

Grondexploitatie

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

Structurele exploitatieruimte

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

Belastingcapaciteit

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

A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen bevat op grond van het BBV in ieder geval de volgende kapitaalgoederen: wegen, riolering, water, groen en gebouwen.

Voor de OFGV is geen van deze onderdelen van toepassing. Het gebouw waarin de

OMGEVINGSDIENST is gevestigd wordt gehuurd. Voor de activa van de OFGV en de steunpunten groene handhaving is een meerjarig onderhoudsplan opgesteld.

A.2.4. Financiering

Gegeven de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) is elke overheid of Gemeenschappelijke Regeling (GR) verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente-risiconorm, de verwachte toename/afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury.

De randvoorwaarden waarbinnen de treasury zich kan en mag bewegen zijn geformuleerd in het *treasurystatuut*. Uiteraard valt dit binnen het wettelijke kader zoals gesteld door de Wet FIDO. Het treasurystatuut is aangepast naar het wettelijk verplichte schatkistbankieren: overtollige middelen tot € 200.000 worden aangehouden in rekening-courant bij de BNG, het meerdere wordt aangehouden bij de schatkist.

Rentevisie

Tijdens het opstellen van deze conceptbegroting heeft de OFGV geen leningen lopen en worden geen leningen voorzien. Mochten die in 2019 toch nodig blijken voor bijvoorbeeld investeringen, dan wordt voorzichtigheidshalve een lange termijn rente van 4,0% gehanteerd.

Risicobeheer

Deze paragraaf geeft een inschatting van de risico's die de OFGV gedurende de begroting kan lopen. Onder risico's worden verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van rente.

Koers -en valutarisico

Koersrisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen. De OFGV bezit geen derivaten, daardoor is er geen sprake van koersrisico. Valutarisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van wat er verwacht werd op het beslissingsmoment. De OFGV bezit geen vreemde valuta, daardoor is er geen sprake van valutarisico.

Renterisico's

Renterisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat in de rentelasten van het vreemd vermogen hoger en/of de renteopbrengsten van activa lager zijn dan geraamd. De Wet FIDO hanteert voor de beheersing van het renterisico de kasgeldlimiet en de rente risiconorm. De wet normeert via percentages het maximale risico dat een gemeenschappelijke regeling mag lopen op de vaste (de rente risiconorm) en de vlottende schuld (de kasgeldlimiet).

Rente-risiconorm

Aangezien de OFGV geen langlopende schulden heeft, is er geen sprake van een mogelijk risico. Uit de liquiditeitenplanning blijkt dat de OFGV het hele jaar een positief banksaldo heeft.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft tot doel de renterisico's op kortlopende (opgenomen) geldleningen te beperken. Jaarlijks wordt door het ministerie aangegeven, welk bedrag een overheid mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage van het totaal van de begroting. Deze limiet mag gedurende het begrotingsjaar in principe niet

overschreden worden. Als deze kasgeldlimiet structureel wordt overschreden moet de kortlopende schuld omgezet worden in een langlopende schuld. De toegestane kasgeldlimiet 2019 is als volgt:

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

Dit betekent dat de omvang van de vlottende korte schuld min de vlottende middelen dit bedrag niet mag overschrijden. Aangezien de OFGV geen kortlopende schulden heeft, wordt de norm niet overschreden.

Financieringssystematiek

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

A.2.5. Bedrijfsvoering

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

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

A.2.6. Verbonden partijen

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

De OFGV heeft zelf geen verbonden partijen.

A.2.7. Grondbeleid

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

B. Financiële begroting 2019

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

B.1.1. Begroting 2019 en Meerjarenraming 2020-2022

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



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

BATEN		Realisatie 2017	Begroting incl. mitigatie (50% KPS) en Gooise Meren 2018	Begroting volgens KPS (100%) en excl. index 2019	Index 2019	Begroting volgens KPS (100%) en incl. index 2019	Meerjarenraming		
Nummer	Post						2020	2021	2022
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS								
1.1	Almere	€ 1.010.193	€ 861.968	€ 722.454	€ 22.179	€ 744.633	€ 762.802	€ 779.431	€ 797.748
1.2	Lelystad	€ 1.359.648	€ 1.448.497	€ 1.548.634	€ 47.543	€ 1.596.177	€ 1.635.124	€ 1.670.769	€ 1.710.033
1.3	Zeewolde	€ 702.028	€ 675.232	€ 654.895	€ 20.105	€ 675.000	€ 691.470	€ 706.544	€ 723.148
1.4	Flevoland	€ 3.778.539	€ 3.447.249	€ 3.165.138	€ 97.170	€ 3.262.307	€ 3.341.908	€ 3.414.761	€ 3.495.008
1.5	Urk	€ 274.538	€ 254.283	€ 236.468	€ 7.260	€ 243.727	€ 249.674	€ 255.117	€ 261.112
1.6	Dronten	€ 733.968	€ 797.362	€ 866.359	€ 26.597	€ 892.956	€ 914.744	€ 934.686	€ 956.651
1.7	Noordoostpolder	€ 803.308	€ 935.765	€ 1.073.280	€ 32.950	€ 1.106.230	€ 1.133.222	€ 1.157.926	€ 1.185.137
1.8	Noord Holland	€ 517.352	€ 666.622	€ 819.834	€ 25.169	€ 845.003	€ 865.621	€ 884.491	€ 905.277
1.9	Gooise Meren	€ 787.504	€ 805.104	€ 761.823	€ 23.388	€ 785.211	€ 804.370	€ 821.906	€ 841.221
1.10	Hilversum	€ 221.911	€ 230.289	€ 240.447	€ 7.382	€ 247.828	€ 253.875	€ 259.410	€ 265.506
1.11	Weesp	€ 379.484	€ 351.542	€ 327.695	€ 10.060	€ 337.755	€ 345.996	€ 353.539	€ 361.847
1.12	Huizen	€ 227.589	€ 201.246	€ 177.038	€ 5.435	€ 182.473	€ 186.926	€ 191.001	€ 195.489
1.13	Wijdemeren	€ 369.911	€ 391.225	€ 415.856	€ 12.767	€ 428.623	€ 439.082	€ 448.654	€ 459.197
1.14	Blaricum	€ 59.328	€ 97.046	€ 135.382	€ 4.156	€ 139.538	€ 142.942	€ 146.059	€ 149.491
1.15	Laren	€ 88.992	€ 106.187	€ 124.309	€ 3.816	€ 128.126	€ 131.252	€ 134.113	€ 137.265
	Subtotaal	€ 11.314.093	€ 11.269.615	€ 11.269.611	€ 345.977	€ 11.615.588	€ 11.899.009	€ 12.158.407	€ 12.444.130
2	ANDERE BIJDRAGEN								
2.1	Rijksbijdrage BSB	€ 27.577	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.2	Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ 141.867	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.3	Rijksbijdrage Energiebesparing	€ 87.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.4	Subsidie Gildemodel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.5	Opbrengsten opleidingscentrum	€ 228.526	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.6	Overige opbrengsten	€ 513.399	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.7	Diverse subsidies	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
2.8	Bijdrage terugtrekken taken Flevoland	€ 64.917	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	TAAKSTELLEDE INKOMSTEN	€ -	€ 298.345	€ 298.345	€ 9.159	€ 307.504	€ 315.007	€ 321.874	€ 329.439
	Totaal	€ 12.377.378	€ 11.767.960	€ 11.767.956	€ 355.136	€ 12.123.093	€ 12.414.016	€ 12.680.282	€ 12.973.568

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

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

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



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

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

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

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

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

Lasten	Begroting 2018	Index 2018, %	Index 2018, €	Wegingsfactor	Berekening totaal index
Personeel	9.762.649	3,25%	317.286	84%	2,74%
Huisvesting	435.000	1,40%	6.090	4%	0,05%
ICT	644.247	2,90%	18.683	6%	0,16%
Diverse kosten excl. subsidies	726.064	2,60%	18.878	6%	0,16%
Totaal	11.567.960		360.937	100,00%	3,11%

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

Lasten

Personeelskosten

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

Opleidingskosten

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

Algemene personeelskosten

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

Afschrijvingen

De raming van de afschrijvingen is als volgt:



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

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

Huur en services

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

Huisvesting (niet-pandgebonden)

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

Informatiemanagement

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

Wagenpark

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

Diverse kosten

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

Accountant

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

HRM

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

Onvoorzien

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

Taakstelling afname taken Flevoland

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

Directe productiekosten

Directe productiekosten zijn budgetten van deelnemers die nodig zijn voor het uitvoeren van specifieke taken. Deze directe productiekosten worden niet procentueel verdeeld over alle deelnemers maar worden door de specifieke deelnemers overgedragen aan de Omgevingsdienst. De specificatie is als volgt:

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

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

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

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

Deze budgetten worden net als de rest geïndexeerd.

Overige kosten

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



Baten

Bijdragen partners

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

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

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

De bijdragen van de partners voor 2019 zijn als volgt:

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

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

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

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



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

Andere bijdragen

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

Taakstellende inkomsten

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

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

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

B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen

De OFGV ontvangt geen algemene dekkingsmiddelen.

B.1.4. Kosten van overhead

De specificatie van de overhead is als volgt:



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

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

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

B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien

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

B.1.6. Incidentele baten en lasten

De begroting 2019 bevat geen incidentele baten en lasten.

B.2. Financiële positie en toelichting

B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2018

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

B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans

De balansprognose tot en met 2022 is als volgt:

Balans	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Materiële vaste activa	1.038.598	836.024	836.024	836.024	836.024	836.024
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Vlottende activa	5.368.063	4.092.130	4.092.130	4.092.130	4.092.130	4.092.130
Balanstotaal activa	6.406.661	4.928.154	4.928.154	4.928.154	4.928.154	4.928.154
Algemene reserve	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000
Bestemmingsreserves	551.054	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Vlottende passiva	5.280.606	4.053.154	4.053.154	4.053.154	4.053.154	4.053.154
Balanstotaal passiva	6.406.661	4.928.154	4.928.154	4.928.154	4.928.154	4.928.154

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

B.2.3. Jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen

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

B.2.4. Investerings in vaste activa

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

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

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

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

B.2.5. Financiering

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

B.2.6. Reserves en voorzieningen

Algemene Reserve

De omvang van de algemene reserve bedraagt begin 2018 € 575.000. In 2019 zijn geen onttrekkingen aan de reserve voorzien.

Eventuele rekeningresultaten worden in eerste instantie afgewikkeld met de algemene reserve. Die heeft een ondergrens van € 0 en een bovengrens van 5% van de omzet. Het maximum van de algemene reserve van deze begroting is € 606.000. Een positief rekeningresultaat wordt, na aanvulling of vorming van reserves, teruggegeven aan de deelnemers.

Doelreserve Fricatiekosten

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

Innovatiereserve

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

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

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

Voorzieningen

De OFGV heeft geen voorzieningen.



B.2.7. EMU-saldo

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

Berekening EMU saldo	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Exploitatiesaldo	€ 644.401	€ -4	€ -8	€ -9	€ -9	€ -9
+ afschrijvingen	€ 157.893	€ 208.800	€ 215.210	€ 220.461	€ 225.267	€ 230.561
+ dotatie voorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- investering activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ bijdragen andere overheden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ desinvestering activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- aankoop grond	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ baten bouwexploitatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking voorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking reserve	€ 230.365	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- boekwinst aandelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
EMU saldo	€ 571.929	€ 208.796	€ 215.202	€ 220.453	€ 225.259	€ 230.552



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Verslag extra DB OFGV

Datum : 11 januari 2018 Vastgesteld: 14 maart 2018
Tijd : 14:00-15:30 uur
Locatie : OFGV-kantoor, Botter 14-15 Lelystad
Aanwezig : dhr. J.A. Fackeldey (voorzitter), dhr. C.H. Boland, dhr. G.E.H. Pas, dhr. P.M.R. Schuurmans (secretaris), mw. F. Plat (plv. secretaris), mw. M. Dubnevych (Controller) en dhr. M. Sman (notulist)
Afmelding : dhr. A.M. Meijer en dhr. W.C. Haagsma

1 Opening en vaststellen agenda

De agenda wordt zonder wijzigingen vastgesteld.

2 Mededeling

- o Afmeldingen zijn ontvangen van de heren Meijer en Haagsma. Beiden hebben schriftelijk gereageerd op de agenda;
- o Wederom ligt er een vraag voor om af te wijken van het inkoopbeleid. Dit komt omdat het bedrag waarboven 3 offertes nodig zijn, vrij laag is. Het is goed dit zo te houden. De praktijk is dan dat het DB af en toe gemotiveerd zal moeten afwijken. De afwijking betreft nu het langer inhuren van een vergunningverlener via Eco Nova B.V. om lopende dossiers af te handelen; zwaardere procedures, onwenselijk behandelaar te wisselen. Het DB stemt in met afwijking van het beleid;
- o De komende OFGV begroting zal voor zienswijze voor liggen bij de raden en Staten ten tijde van de gemeenteraadsverkiezingen en de formatie. Dit is niet anders te organiseren gezien de wettelijke termijnen uit de WGR. Op 15 juli dient de begroting, vastgesteld door het AB, bij BZK te liggen. Om die reden is de kadernota beleidsarm, het is aan het nieuwe bestuur om desgewenst de begroting te laten wijzigen;
- o N.a.v. gemeenteraadsverkiezingen wordt desgevraagd gesteld dat een nieuw DB en een nieuwe voorzitter door en uit het midden van het nieuwe AB wordt gekozen.

3 Verslag DB 29 november 2017

Met de opmerking dat het compliment voor mw. van Wijnbergen in het verslag taalkundig onjuist is geformuleerd en dient te worden aangepast, stelt het DB het verslag van 29 november vast.

Actiepuntenlijst

Het DB vraagt aandacht voor de evaluatie van de GR en het reglement van orde. Dit dient snel opgepakt te worden. Voorgesteld wordt hier ook de DVO bij te betrekken.

4 Inkomende post

- o Lelystad geeft aan de brandveiligheidszaak terug te trekken. Zij brengen deze taak om kostentechnische redenen onder bij de veiligheidsregio/brandweer. De brief is de melding die 'een jaar voorafgaand' dient te worden gedaan. De gevolgen voor de OFGV zijn te overzien. Met Lelystad wordt gezocht naar een oplossing voor de meest getroffen medewerker en voor de kosten.
Het DB betreurt deze stap. In gemeenten in Gooi en Vechtstreek is juist recent ter overweging ter tafel gebracht deze taak bij de OFGV onder te brengen.

5 Kadernota 2019

Voor ligt een concepttekst voor de Kadernota 2019. Deze is desgevraagd beleidsarm opgesteld. Het DB ziet wel graag enige ambitie vanuit het huidige takenpakket energiebesparing bij bedrijven en de energietransitie waar alle deelnemers mee te maken hebben. Het DB wil daarin ook aandacht besteden aan de EED-taak en eventuele



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOEDE EN VECHTSTREEK

externe financiering.

Na beraad besluit het DB over de voorgestelde indexering in 2018 deze niet aan het AB voor willen te stellen. Voor de begroting 2018 had een besluit over indexering genomen kunnen worden, omdat de taakstellingsperiode voorbij is, maar dit is niet gebeurd. Uit de vastgestelde sluitende begroting 2018 blijkt dat voorsnog ook niet nodig. Het DB wenst in het voorstel aan te geven dat het niet indexeren in 2018 een structurele doorwerking heeft. Mocht in 2018 blijken dat niet indexeren in 2018 tot problemen leidt in kwaliteit of kwantiteit van de primaire taakuitvoering dan kan het AB alsnog beslissen een correctie hierop toe te passen en alsnog te indexeren voor 2018. Met deze opmerking is ook de schriftelijke inbreng op de kadernota van de heer Meijer verwerkt.

Het DB vraagt een andere aanduiding van de kopjes in de tabellen. Met en zonder mitigatie brengt nu verwarring.

Met de verwerking van bovenstaande opmerkingen stemt het DB in de Kadernota 2019 ter vaststelling te agenderen in het volgende AB.

6 Conceptagenda/miniconferentie AB 7 februari 2018

Voor ligt de concept agenda van het AB van 7 februari. Aansluitend aan het AB wordt een miniconferentie OFGV gehouden. In afwijking van hetgeen geagendeerd is wordt de bijeenkomst niet in Muiden maar in Lelystad gehouden. Het DB stemt in met de agenda.

Het DB wil graag met de huidige bestuurders in de conferentie proberen te 'oogsten' van wat is opgebouwd, bereikt en gedaan in de afgelopen bestuursperiode. Het DB wil dit graag in positieve zin en ziet een mogelijke combinatie met het agendapunt 7; opbrengst miniconferentie als input voor de raads- wethouderinformatie.

7 Raadsinformatie OFGV

Desgevraagd stelt het DB zowel de nieuwe portefeuillehouder als de nieuwe raadsleden te willen informeren over de OFGV. Dat heeft een zakelijke/technische kant maar moet vooral ook positief zijn (in het verlengde van de miniconferentie). Het DB zou graag enthousiasme kweken over de OFGV met deze informatie; Wat kan en doet de OFGV voor de partners en waarom is het goed dat deze er is? Vertel over effectiviteit, efficiency, over het binnen de begroting blijven maar ook over de P&C-kalender. Een beeldende vorm is prima. Een interview met een DB-lid is ook prima. De informatie zou direct na de verkiezingen beschikbaar moeten zijn.

8 Rondvraag, wvttk en sluiting

In zijn schriftelijke reactie vroeg de heer Meijer de Kadernota een volgende keer te vergezellen van een meerjareninvesteringsagenda. De OFGV heeft geen investeringsprogramma dus is dit niet aan de orde/biedt dit geen meerwaarde.



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Actiepuntenlijst

Afspraak	door	DB	Gepland	Gereed
1 De GR , het reglement van orde en de DVO evalueren en indien nodig aanpassen	Secretaris	21/09/'15	maart 2018	
2 De PDC bij volgende herziening aanvullen met, in de praktijk getoetste en geëvalueerde streeftermijnen	Secretaris	15/10/'15	Medio '18	
3 Overzicht 'niet reageerders' in zienswijze procedures agenderen in DB	Secretaris	29/11/'17	Voorjaar '18	



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Verslag extra DB OFGV

Datum : 14 maart 2018
Tijd : 10:00-11:30 uur
Locatie : OFGV-kantoor, Botter 14-15 Lelystad
Aanwezig : dhr. J.A. Fackeldey (voorzitter), dhr. C.H. Boland, dhr. W.C. Haagsma,
dhr. G.E.H. Pas, dhr. P.M.R. Schuurmans (secretaris), mw. M. Dubnevych
(Controller) en dhr. M. Sman (notulist)
Afmelding : dhr. A.M. Meijer en mw. F. Plat (plv. secretaris),

Vastgesteld:
18 april 2018

1 Opening en vaststellen agenda

De nazending *dispuut Flevoland/OFGV* wordt na agendapunt 4 *managementletter 2017* besproken. Een besluit hierover kan van invloed zijn op de jaarstukken 2017, de begrotingswijziging 2018 en de begroting 2019.

2 Mededeling

- o Een afmelding is ontvangen van de heer Meijer. Zijn schriftelijke reactie op de agenda wordt voor kennisgeving aangenomen;
- o Schuurmans kondigt 2 voorstellen aan i.v.m. de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling. Een vervolg op het drone-project en de inhuur van een projectleider/aanjager van alle innovatieprojecten. De voorstellen met onderbouwing volgens afgesproken format, komen richting de DBers die worden gevraagd in een week een reactie te geven.

3 Verslag DB 11 januari 2018

Het verslag wordt zonder wijzigingen vastgesteld.

N.a.v. wordt gevraagd hoe het staat met de oplossing die wordt gezocht met Lelystad over hoe om te gaan met de meest getroffen medewerker bij het terugtrekken van de brandveiligheidsstaak. Die gesprekken lopen nog. Inzet is dat de medewerker meegaat met de taak naar brandweer Flevoland.

Actielijst:

Actie 3 kan van de lijst. Het overzicht van reacties op zienswijzeprocedures is geagendeerd.

4 Managementletter 2017

Desgevraagd licht de OFGV-Controller toe dat de Interim controle door de accountant het beeld oplevert dat de interne controle "van hoog niveau" is. De accountant heeft slechts een paar operationele opmerkingen gemaakt. Deze opmerkingen zijn niet foutief van aard en zijn bewuste keuzen van de OFGV geweest. Met de accountant is discussie geweest over zogenaamde Soft-controls. Daaraan is niet meegewerkt omdat die niet objectief te beoordelen zijn en een controle protocol ontbreekt.

Het DB vindt de passage over het frauderisico op het onvolledig verantwoord van de gefactureerde opleidingsactiviteiten wat 'beschuldigend' van toon. Bij de jaarrekening zal de OFGV terugkomen op het onderzoek dat hier naar is uitgevoerd.

Het DB complimenteert de betrokkenen bij de OFGV voor zo'n mooie accountantsverklaring. Het gebeurt niet vaak dat accountants zo weinig opmerkingen hebben. Het DB vraagt de OFGV ernaar te streven dit niveau vast te houden. Het DB besluit dat de managementletter ter kennisname naar het AB kan.



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

11 Dispuut provincie Flevoland en OFGV

In het langdurige dispuut met Flevoland over de kosten voortvloeiend uit het terugtrekken van een deel van de taken is, zoals eerder aangekondigd, extern advies gevraagd. Het concept rapport van de adviseur ligt ter bespreking voor. De uitspraak luidt dat de provincie weliswaar juridisch gezien gelijk heeft maar dat de wijze waarop de provincie dit heeft gedaan niet 'netjes' is geweest.

Na uitvoerige bespreking en gedachtewisseling:

- o neemt het DB kennis van de uitspraak die wordt gezien als de uitspraak in een ambtelijk meningsverschil;
- o stelt het DB dat wat bestuurlijk gewenst was te regelen –de kosten voor het terugtrekken van taken door één deelnemer worden niet afgewenteld op het collectief- met de DVO juridisch juist níet is geregeld;
- o neemt het DB een voorziening op in voorlopige jaarrekening 2017 om eventuele terug te betalen en of, als niet inbare debiteur te boeken, kosten uit te kunnen betalen;
- o zal het DB, gegeven het type opmerkingen over de rol van de provincie in deze, een bestuurlijk gesprek beleggen met de 'nieuwe' bestuurder/portefeuillehouder van de provincie Flevoland om de gevolgen van de uitspraak versus de bestuurlijk bedoelingen van het oorspronkelijke, en nu verworpen, AB-besluit te bespreken. Dit gesprek zal door twee DB-leden worden gevoerd;
- o stuurt het DB de AB-leden een brief om de uitspraak en de te nemen stappen toe te lichten;
- o de ontwerpbegroting 2019, die nu voor zienswijze naar de raden en Staten gaat, wordt vooruitlopend op het bestuurlijke gesprek nog niet aangepast;
- o een voorstel te doen voorbereiden om bij de actualisering van de GR, deze aan te vullen met regels over het terugtrekken van taken volgens de bestuurlijk gewenste lijn. Het DB zal zich hierbij extern laten adviseren. Bij deze herziening wordt ook de reeds verzamelde input uit de evaluatie GR meegenomen.

Het DB beseft dat dit in de tijd lastig is gelet op de verwachte wisseling van het voorzitterschap van de OFGV met de komende gemeenteraadsverkiezingen en de huidige onrust rond het college van Flevoland. De verwachting is dat een bestuurlijk gesprek rond 1 april mogelijk moet zijn.

5 Jaarstukken 2017

Voor ligt de voorlopige jaarrekening met de vraag of deze naar de raden en Staten gestuurd kan worden zodat zij tijdig de wettelijk vereiste informatie hebben van de 'verbonden' partij OFGV om in de eigen jaarstukken te verwerken.

Het DB constateert dat ook 2017 op een positief resultaat koerst. Dit wordt vooral gegenereerd uit extra inkomsten; extra taken, subsidie en opleidingen voor derden.

Het DB stelt dat in de voorlopige jaarstukken 2017 een 'voorziening oninbare debiteur' moet worden getroffen i.v.m. de uitspraak in het dispuut tussen Flevoland en de OFGV. Met deze aanvulling en de brief aan de AB-leden over de uitspraak en de gevolgen van het dispuut als bijlage, kan de voorlopige jaarrekening aan de raden en Staten worden gezonden.

6 2^e Begrotingswijziging

Voor ligt de begrotingswijziging voor de structurele taakinbreng Asbest door Gooise Meren. Het DB stemt er mee in deze voor zienswijze aan de raden en Staten te sturen.

Het DB besluit nu nog geen begrotingswijziging te doen als gevolg van de uitspraak in



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

het dispuut Flevoland en OFGV. Een besluit over de financiële doorwerking wordt pas genomen na een bestuurlijk gesprek hierover.

7 Ontwerpbegroting 2019

Voor ligt een ontwerpbegroting 2019. Het DB stemt in deze voor zienswijze aan de raden en Staten te zenden.

Het DB besluit nu geen gevolgen aan de uitspraak in het dispuut Flevoland-OFGV op te nemen in de begroting 2019. Een besluit over de financiële doorwerking wordt pas genomen na een bestuurlijk gesprek hierover.

8 Procedure Evaluatie GR

Voor ligt een procesvoorstel voor de verwerking van de input op de GR-evaluatie. Het DB schort een besluit hierover op. Er komt een nieuw voorstel waarin ook de aanpassing als gevolg van de uitspraak in het dispuut Flevoland-OFGV worden meegenomen. Het DB stelt voor in dit proces ambtelijk te consulteren bij de voorbereiding van het AB-overleg hierover.

9 Zienswijzeprocedures 2013-2018

Het DB neemt kennis van het overzicht van partijen die al dan niet reageren op zienswijze verzoeken. Het DB herkent daarin een patroon waarin bepaalde deelnemers vrij structureel niet reageren. Het DB vindt het niet gepast nu daarop te reageren richting deelnemers. Het is beter in te zetten op het enthousiast en warm welkom heten van de nieuwe bestuurders en raadsleden.

De voorzitter neemt de constatering mee als hij de OFGV-voorzitterskamer overhandigt aan de nieuwe OFGV-voorzitter.

10 Innovatieprojecten OFGV

Op verzoek van het DB zijn de vastgestelde innovatieprojecten in een vast format verwerkt inclusief inzicht in de mogelijke opbrengsten, in kwaliteit, efficiency en of kostenbesparing. Het DB neemt daar kennis van.

12 Rondvraag, wvttk en sluiting

Het volgende DB staat gepland op 24 mei. Gelet op de gemeenteraadsverkiezingen is het onzeker of er dan nog een (voltallig) DB is. Wat te doen met dit overleg? Het overlegmoment houden we in de agenda gereserveerd en handelen dan naar bevind van zaken.

DB-leden zijn benieuwd naar het bestuurlijke overdrachtdossier OFGV dat gemaakt is t.b.v. het informeren van de nieuwe bestuurders en raads- en Statenleden. Op verzoek krijgen aanwezigen een preview van de gemaakte krant. Deze wordt formeel op 22 maart, digitaal en op papier opgeleverd.

Aandacht wordt gevraagd voor de wijziging van de Privacyregels. De OFGV bereidt zich al enige tijd hierop voor en verwacht hierbij geen bijzonderheden.



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Actiepuntenlijst

Afspraak	door	DB	Gepland	Gereed
1 GR (en reglement van orde en eventueel DVO) aanpassen aan de hand van input evaluatie en uitspraak dispuut Flevoland-OFGV	Secretaris	14/03/'18	Juni 2018	
2 De PDC bij volgende herziening aanvullen met, in de praktijk getoetste en geëvalueerde streeftermijnen	Secretaris	15/10/'15	Medio '18	



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Verslag extra DB OFGV

Datum : 18 april 2018 Vastgesteld: 24 mei 2018
Tijd : 10:30-12:00 uur
Locatie : OFGV-kantoor, Botter 14-15 Lelystad
Aanwezig : dhr. J.A. Fackeldey (voorzitter), dhr. C.H. Boland, dhr. W.C. Haagsma, dhr. G.E.H. Pas, dhr. P.M.R. Schuurmans (secretaris), mw. F. Plat (plv. secretaris), mw. M. Dubnevych (Controller) en dhr. M. Sman (notulist)

1 Opening en vaststellen agenda

Bij de opening wordt de voortgang over de coalitieformatie 'in eigen huis' met elkaar gedeeld inclusief de verwachtingen daarbij over een vervolg van het wethouderschap van de DB-leden. In Noordoostpolder verwacht men op 16 mei een nieuw college te installeren. In Gooise meren verwacht men dat op 23 mei, in Huizen op 31 mei en in Lelystad half juni.

Aan de agenda wordt de brief toegevoegd die de OFGV op 11 april jl. ontving van provincie Flevoland betreffende de uitspraak in het dispuut Flevoland-OFGV. Bespreking hiervan wordt toegevoegd aan agendapunt 3 naar aanleiding van het verslag van 14 maart jl.

2 Mededeling

- o De heer Meijer is geen gedeputeerde meer bij Flevoland en derhalve niet meer vertegenwoordigd in het AB en DB van de OFGV. Er is vandaag vanuit het college van Flevoland geen vervanger;
- o De voorzitter deelt mee dat vandaag, 18 april, zijn laatste dag is als wethouder van gemeente Lelystad en dat hij vanavond wordt geïnstalleerd als gedeputeerde van provincie Flevoland. Hij zal als vertegenwoordiger van Flevoland zitting nemen in het AB.

3 Verslag DB 14 maart 2018

Met een tekstuele aanpassing bij agendapunt 8. Procedure evaluatie GR, stelt het DB het verslag vast.

N.a.v.

Het gesprek tussen het DB en het Flevolandse college over het dispuut (agendapunt 11) is gevoerd tussen de heer Haagsma namens het DB en de heer Rijsberman namens GS van Flevoland. Flevoland heeft in dit gesprek bestuurlijk bevestigd het niet eens te zijn met het AB-besluit uit 2015 over kostentoedeling als gevolg van het terugtrekken van een taak. Het college staat onverkort achter het Proof-advies en verwacht reeds betaalde bijdragen terug te ontvangen en zal de openstaande rekeningen niet voldoen. Het DB-standpunt dat juridisch niet is geregeld wat bestuurlijk is afgesproken en bedoeld, doet hier volgens Flevoland niets aan af.

Flevoland laat de juridische benadering prevaleren boven de bestuurlijke overeenstemming. Met een brief stuurden zij dit standpunt en, als bijlage, het Proof-rapport aan de AB-leden. De OFGV ontving hiervan een afschrift. Tijdens het overleg blijkt dat Flevoland een gelijklopende brief ook aan de raden en Staten heeft gezonden.

Uit de bespreking concludeert het DB:

- o Het DB stelt de juridische uitkomst van het Proof-rapport niet ter discussie en komt zo tot een afronding van het dispuut;
- o Aan de hand van de ingestelde voorziening oninbare vorderingen wordt de



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

uitkomst van het dispuut en de gevolgen van deze uitspraak op het AB van 20 juni 2018 met het AB besproken;

- o Het DB komt met een voorstel om bij de geplande actualisering van de GR ook dit onderwerp op dit punt aan te passen. Het voorstel wordt door een extern deskundige voorbereid. Deze zorgt ook dat de reeds eerder gevraagde en verkregen ambtelijk input vanuit de deelnemers wordt verwerkt;
- o Deze geactualiseerde versie van de GR zal ambtelijk worden voorbesproken ter voorbereiding van bespreking in het AB;
- o Het DB reageert op de brief van Flevoland aan AB-leden en raden en Staten waarin bovenstaande staat beschreven.

4 Ingekomen post

Het DB neemt kennis van de brief van Weesp waarin zij het besluit van de gemeenteraad meedelen over de toekomstige ambtelijke fusie met gemeente Amsterdam. Deze fusie zal op termijn ook tot een bestuurlijk fusie leiden. Gevolgen voor de deelname van Weesp aan de OFGV worden voorlopig niet voorzien. Weesp heeft niet de intentie de GR-OFGV op korte termijn te verlaten.

5 Aanwijzing voorzitterschap

Het DB besluit in de volgorde de heren Haagsma, Boland en Pas, de DB-leden, aan te wijzen als plaatsvervangend voorzitter van de OFGV. Het is een DB-bevoegdheid om plaatsvervangende voorzitters aan te wijzen. Met dit besluit wordt er naar gestreefd dat de OFGV ook in de periode tot aan het AB van 20 juni as. te allen tijde een rechtsgeldige voorzitter heeft.

In het AB van 20 juni zal een nieuwe voorzitter en DB worden gekozen. Vooruitlopend op het AB-besluit over het nieuwe DB is de nieuwe gedeputeerde van Flevoland welkom in het DB. Tot aan de benoeming in het AB heeft dit DB-lid geen formele stem in het DB.

6 Innovatieprojecten OFGV

Het DB stemt in met het voorstel een projectleider in te huren voor het trekken en ontwikkelen van de innovatieprojecten en de kosten hiervoor aan de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling te onttrekken. Het DB voegt aan dit besluit toe:

- dat dit een tijdelijke functie betreft bedoeld om extra tempo te brengen in de uitvoering van de innovatieprojecten en nieuwe projecten te ontwikkelen;
- dat het geen structurele formatie-uitbreiding betreft;
- dat kosten voor structureel werk, volgend uit de innovatieprojecten, niet uit deze bestemmingsreserve kunnen worden onttrokken.

Tot slot wenst het DB dat het voorstel wordt aangevuld met het tarief voor de inhuur zodat niet alleen akkoord wordt gegeven op de onttrekking maar ook een beeld ontstaat van wat dat oplevert.

7 Voortgang innovatieprojecten

De heer Schuurmans presenteert de voortgang van het project X. In dit project wordt 'in 4D' de effecten van ruimtelijke activiteiten getoond. Deze tool kan zowel beleidsinformatie geven als informatie voor het VTH-werk. Het DB:

- is enthousiast over de promotiefilm die hiervoor is gemaakt;
- ziet kansen gelet op de komst van de Omgevingswet;
- is benieuwd naar welke mogelijkheden deze tool nog meer heeft en hoe dit kan worden doorontwikkeld;
- adviseert om de accounthouders op pad te sturen en de aansluiting met de partners hierover te zoeken;



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

- stelt dat het verbeteren van de informatie en de kwaliteit van dienstverlening primair is. Eventueel (terug)verdiene is bijvangst;
- vraagt na te denken over tariefstelling voor deelnemers en eventueel andere geïnteresseerden, waaronder commerciële bedrijven.

8 Rondvraag, wvttk en sluiting

Mevrouw Plat deelt de positieve ervaring die is opgedaan op de raadsinformatie-avond van 4 april in de gemeente Gooise Meren (raadsleden van Gooise Meren, Wijdmeren, Hilversum en Weesp waren aanwezig). Het is goed de nieuwe raadsleden op deze manier expliciet te informeren over de OFGV. Op 26 april volgt een avond op kantoor van de BEL-combinatie (voor raadsleden van Huizen, Blaricum en Laren) waarna alle gemeenteraden in Gooi en Vechtstreek zijn geïnformeerd. In Flevoland is (nog) geen vraag naar OFGV-presentatie voor nieuwe gemeenteraden. De OFGV houdt zich hiervoor aanbevelen.

Actiepuntenlijst

Afspraak	door	DB	Gepland	Gereed
1 GR (en reglement van orde en eventueel DVO) aanpassen aan de hand van input evaluatie en uitspraak dispuut Flevoland-OFGV	Secretaris	14/03/'18	Juni 2018	
2 De PDC bij volgende update van de KPS aanvullen met, in de praktijk getoetste en geëvalueerde streeftermijnen	Secretaris	15/10/'15	Eind '18	