

AB-OFGV

28 juni 2024

10:30 uur

OFGV-kantoor

Lelystad



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Agenda Algemeen Bestuursvergadering Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Datum: 28 juni 2024

Tijd: 10:30-12:00 uur

Locatie: Kantoor OFGV, Botter 14-15 te Lelystad

Leden: dhr. A.Y. Sprong (voorzitter, Almere), dhr. F.C. Cornelis (Blaricum), mw. L.L. Hillebregt (Dronten), dhr. H.J. Hofstra, de heer J. Klopman (Flevoland), dhr. H.M. Bellaart (Gooise Meren), mw. J. Kalk (Hilversum), dhr. N. Meijer (Huizen), dhr. F.K. de Groot (Laren), dhr. D.A. Grimbergen (Lelystad); dhr. J.C.J. Beemsterboer (Noord-Holland), dhr. W. Jansen (Noordoostpolder), dhr. W. Foppen (Urk), dhr. G. Zagt (Wijdmeren), dhr. H.L. Hermans (Zeewolde), dhr. A.J. Klijn (secretaris), mw. I. van Wijnbergen (Controller) en dhr. M. Sman (notulist)

1. Opening en vaststellen agenda

- o Vaststellen agenda;
- o Moeten er agendapunten van de hamerlijst naar de bespreekpunten?

2. Mededelingen

- o Correctie btw en CRKBO-certificering
- o Uitstel aanbesteding VTH
- o Voortgang vaststellen gewijzigde GR-OFGV
- o Transitie ODNL-academie

Bespreekpunten

3. Jaarstukken en rekeningresultaat 2023

Ter vaststelling

- a) AB-voorstel jaarstukken en resultaat bestemming 2023
- b) Jaarstukken 2023
- c) Concept brief aan raden en Staten: zienswijze op resultaatbestemming 2023

Ter kennisname

- d) Brief controleverklaring jaarrekening 2023
- e) Controleverklaring bij jaarrekening 2023
- f) Accountantsverslag 2023

4. Begroting 2025

Ter vaststelling

- a) AB-voorstel Begroting 2025
- b) Begroting 2025
- c) Overzicht zienswijzen en DB-reactie



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

5. Temporisering taken Kadernota 2025

Ter Vaststelling

- a) AB-voorstel Temporisering taken uit Kadernota 2025

Hamerstukken en ter kennisname

6. 3^e Begrotingswijziging 2024

Ter vaststelling

- a) AB-voorstel 3^e Begrotingswijziging 2024
- b) 3^e Begrotingswijziging 2024
- c) Overzicht zienswijzen en DB-reactie

7. Nota weerstandsvermogen en risicomangement

Ter Vaststelling

- a) AB-voorstel Nota weerstandsvermogen en risicomangement
- b) Nota weerstandsvermogen en risicomangement

8. Verslag AB 27 maart 2024

Ter kennisname

- a) Verslag AB 27 maart 2024, vastgesteld

9. 1^e Voortgangsrapportage 2024

Ter kennisname

- a) AB-voorstel 1^e VGR 2024
- b) 1^e VGR 2024

10. Frauderisicoanalyse 2024

Ter kennisname

- a) AB-voorstel Frauderisicoanalyse 2024
- b) Frauderisicoanalyse 2024

11. DB-verslagen

Ter kennisname

- a) 12 januari 2024
- b) 8 maart 2024

12. Rondvraag/wvttk/sluiting



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 28 juni 2024

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur

Aan Algemeen Bestuur

Bijlagen

- AB-voorstel jaarstukken 2023
- Jaarstukken 2023
- Brief raden en Staten jaarstukken en resultaatbestemming
- Accountantsverklaring
- Verslag van bevindingen

Betreft

Jaarstukken en resultaatbestemming 2023

Beslispunt

| | | |
|---|--------------|--|
| 1 | Beslispunt | De jaarstukken 2023 vast te stellen. |
| | Argument | De OFGV legt in de jaarstukken 2023 verantwoording af aan de deelnemers over de behaalde resultaten, uitgevoerde activiteiten en uitgegeven middelen. |
| | Argument | De accountant heeft de controle uitgevoerd. Naar aanleiding van deze controle zijn twee onrechtmatige verlengingen van Europees aanbestede inhuurcontracten gevonden. Dit is vermeld in de rechtmatigheidsverantwoording van het DB. De accountant heeft een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven. |
| | Kanttekening | Het jaarrekeningresultaat is gewijzigd ten opzichte van de voorlopige jaarrekening die in maart aan de raden en Staten is gestuurd vanwege de btw correctie op de opleidingen. In maart is een voorlopig jaarrekeningresultaat van € 1,4 mln gecommuniceerd. Het jaarrekeningresultaat plus de vrijval van de bestemmingsreserve Weesp komt nu uit op € 1,3 mln. |
| 2 | Beslispunt | Aan de raden en Staten voor te stellen het jaarrekeningresultaat over 2023 dat is opgebouwd uit € 835.569 behaald vanuit de reguliere bedrijfsvoering en € 334.310 behaald vanuit extra opbrengsten als volgt te bestemmen: Het volledige jaarrekeningresultaat van € 1.169.879 en de vrijval van de Bestemmingsreserve uittreding Weesp uit de GR OFGV van € 160.756 via de Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling aan te wenden voor: a. de incidentele kosten van het ontwikkelplan; b. de incidentele kosten van innovatieprojecten; c. de incidentele kosten van de aanbesteding en implementatie van ICT en VTH systemen. |
| | Argument | De resterende middelen uit de Bestemmingsreserve uittreding Weesp uit de GR OFGV van € 160.756 kunnen vrijvallen. De afkoopsom van de gemeente Amsterdam is niet geheel aangewend omdat de OFGV weinig frictiekosten van vertrekkend personeel heeft gehad. Medewerkers die werkzaamheden voor Weesp uitvoerden, doen dat nu voor de andere deelnemers. |



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

| | | |
|---|--------------|--|
| | Argument a. | Op 27 maart 2024 stelde uw bestuur het ontwikkelplan OFGV vast. In het ontwikkelplan zijn de verbeterpunten opgenomen die voortkomen uit het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel, de visitaties en de vraag van het bestuur om te streven naar een toekomstbestendige organisatie. Door het jaarrekeningresultaat hiervoor aan te wenden, is geen claim richting de deelnemers nodig voor de benodigde incidentele middelen van in totaal € 980.000. |
| | Argument b. | Naar aanleiding van de bespreking van de Kadernota 2025 stelde uw bestuur voor het jaarlijkse innovatiebudget (€ 400.000) voor de helft door de deelnemers en de andere helft vanuit de bestemmingsreserve te financieren, mits de reserve daarvoor toereikend is. Deze financiering is verwerkt in de ontwerpbegroting 2025. |
| | Argument c. | In de ontwerpbegroting 2025 is de implementatie van opnieuw aanbestede ICT en VTH systemen voorzien. De eenmalige aanbestedings- en implementatiekosten zijn geraamd op € 1 mln. De OFGV wenst de aanbesteding op een later tijdstip te doen dan nu voorzien omdat er eisen aan ICT-systemen worden verwacht uit de IBP-VTH pijlers, tijd nodig is voor Omgevingswet-aanpassingen en het ontwikkelplan voorziet in een aantal data-kwaliteitsverbeteringen die eerst doorgevoerd moet worden. Een latere ingangsdatum van het nieuwe contract helpt om meer de tijd te nemen voor aanbesteding en implementatie. Naast een aantal zaken op orde brengen zoals data, locatiebestand en werkprocessen, geeft dit ook de ruimte om een aantal noodzakelijke ICT-technische onderdelen beter en tijdiger (in) te regelen. |
| | Kanttekening | Uit het onderstaande verloopoverzicht van de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling blijkt dat de reserve niet toereikend is voor het gehele bedrag. De algemene reserve van de OFGV dient als achtervang voor deze kosten. Daarnaast onderzoekt de OFGV of het mogelijk is de aanbesteding en implementatie van de VTH systemen met twee jaar uit te stellen. |
| 3 | Beslispunt | De raden en Staten met bijgaande brief in staat te stellen zienswijzen in te dienen inzake de resultaatbestemming 2023. |
| | Argument | Conform artikel 25 lid 6 en 7 van de Gemeenschappelijke Regeling stuurt uw DB een voorstel tot resultaatbestemming aan de raden en Staten. De raden en Staten worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen in te dienen, waarna het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 20 november 2024 de definitieve resultaatbestemming 2023 vaststelt. |

Geraamd verloopoverzicht Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling



OMGEVINGSDIENST

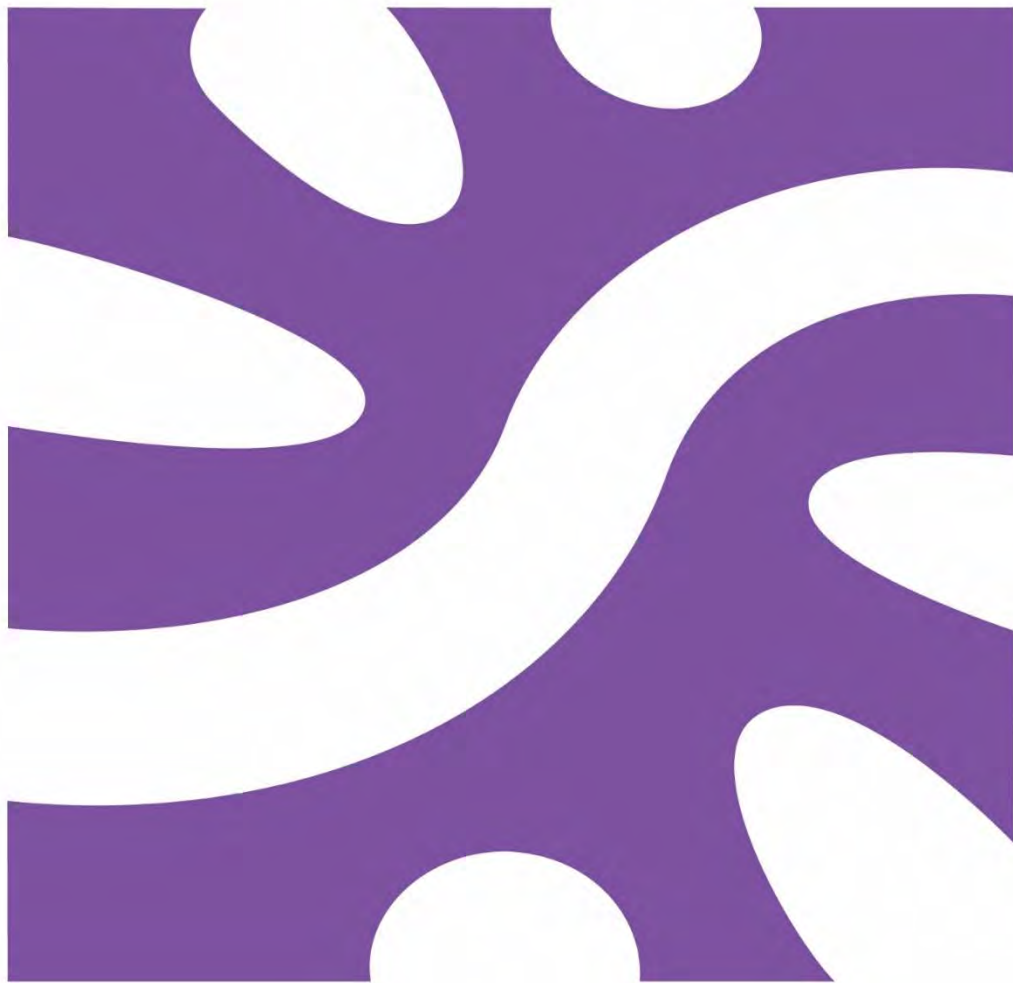
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

| Saldo bestemmingsreserve I&O | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------------|
| 31-12-2023 | | € 1.003.129 |
| 2023 bestemming rekeningresultaat | € 1.169.879 | |
| 2023 vrijval reserve Weesp | € 160.756 | |
| 2024 innovatieprojecten | € -383.000 | |
| 2024 implementatie Omgevingswet | € -211.374 | |
| 2024 ontwikkelplan | € -350.000 | |
| 31-12-2024 | | € 1.389.390 |
| 2025 innovatieprojecten | € -200.000 | |
| 2025 ontwikkelplan | € -375.000 | |
| 2025 implementatie ICT & VTH | € -1.000.000 | |
| 31-12-2025 | | -€ 185.610 |
| 2026 innovatieprojecten | € -200.000 | |
| 2026 ontwikkelplan | € -255.000 | |
| 31-12-2026 | | -€ 640.610 |



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Jaarstukken 2023



Colofon

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

Opdracht: Jaarstukken OFGV 2023

Versie: Ter agendering AB

Datum: 28 juni 2024

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| Voorwoord | 4 |
| A. Jaarverslag 2023..... | 6 |
| A.1. Programmaverantwoording 2023 milieu en leefomgeving | 6 |
| A.1.1 Doelstellingen | 6 |
| A.1.2 Activiteiten | 7 |
| A.1.4 Algemene dekkingsmiddelen | 19 |
| A.1.5 Overzicht overhead..... | 19 |
| A.1.6 Bedrag heffing vennootschapsbelasting | 19 |
| A.1.7 Onvoorzien..... | 20 |
| A.2 Paragrafen | 21 |
| A.2.1 Lokale heffingen..... | 21 |
| A.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 21 |
| A.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen..... | 29 |
| A.2.4 Financiering..... | 29 |
| A.2.5 Bedrijfsvoering..... | 31 |
| A.2.6 Verbonden partijen..... | 32 |
| A.2.7 Grondbeleid..... | 32 |
| A.2.8 Rechtmatigheid..... | 33 |
| A.2.9 Openbaarheid Woo | 34 |
| B. Jaarrekening 2023..... | 35 |
| B.1 Balans | 35 |
| B.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar..... | 37 |
| B.3 Toelichtingen | 39 |
| B.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling..... | 39 |
| B.3.2 Toelichting op de balans per 31 december..... | 40 |
| B.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023 | 47 |
| B.3.4 WNT..... | 54 |
| B.3.5 Overzicht van incidentele baten en lasten | 56 |
| B.3.6 Overzicht per taakveld | 56 |
| B.3.7 EMU-saldo..... | 56 |
| B.4 Overige gegevens..... | 57 |
| B.4.1 Bijlage verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen | 57 |
| B.4.2 Rechtmatigheidsverklaring van het Dagelijks Bestuur | 58 |
| B.4.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant..... | 59 |

Voorwoord

Leeswijzer

Voor u liggen de jaarstukken 2023 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). De jaarstukken zijn ingericht volgens 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 2023.

Jaarverslag en jaarrekening

In het jaarverslag wordt door de OFGV integraal verantwoording afgelegd over wat er in 2023 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 2023 heeft de OFGV bijgedragen aan het beschermen van de fysieke leefomgeving. De aantallen verleende vergunningen, behandelde meldingen, uitgevoerde controles en verstrekte adviezen zijn in dit jaarverslag genoemd. Onder het kopje doelstellingen is benoemd hoe de werkzaamheden van de OFGV bijdragen aan uw doelstellingen op het gebied van de fysieke leefomgeving, zoals het verbeteren van de bodemkwaliteit en het voorkomen van milieu- en gezondheidsschade.

Opvallend is dat de OFGV in de laatste drie maanden van 2023 nog 23 vergunningaanvragen en 81 meldingen Activiteitenbesluit heeft ontvangen. Deze worden nog onder het oude recht in plaats van onder de Omgevingswet, dus zonder leges, afgehandeld in 2024.

Het naleefgedrag bij milieucontroles blijft hoog, gemiddeld heeft 82% van de bedrijven de zaken op orde waardoor daar geen hercontrole nodig is. We hebben als OFGV zicht op de branches waarbij het naleefpercentage onder of boven het gemiddelde ligt en dat is interessante informatie voor een risicogerichte aanpak. Het betekent voor ons ook dat het structureel toezicht houden en uniform optreden effect heeft.

Door ervaringen met en registraties van de aard van de overtredingen in de diverse branches te gebruiken, kan risicogestuurd en informatiegestuurd toezicht effectiever plaatsvinden. De OFGV voert administratieve controles en themacontroles uit op die milieubelastende activiteiten waarbij het risico voor de leefomgeving het grootst is en/of waarbij vaak overtredingen worden geconstateerd. Zo worden de branches tankstations, industrie en afval volgens het VTH-uitvoeringskader vaak gecontroleerd. In nagenoeg elke branche is een veel voorkomende overtreding dat de stookinstallatie niet tijdig is gekeurd. Het periodiek keuren van de stookinstallatie en (gas)leidingen voorkomt brand- en explosiegevaar en beperkt de kans op emissies van schadelijke gassen. In 2023 heeft de OFGV bedrijven aangeschreven die volgens verschillende databases een niet-gekeurde stookinstallatie hadden. Dit is een efficiënte manier van toezichthouden.

Om illegale asbestsaneringen op te sporen is vanuit verschillende bronnen informatie verzameld waar asbest wordt verwijderd. In 2023 heeft de OFGV (naast de reguliere asbestcontroles) 40 adressen gecontroleerd waarvandaan asbest is vervoerd. In 60% van de gevallen was deze asbestsanering niet juist geïnventariseerd en gesaneerd. De OFGV heeft veelal strafrechtelijk opgetreden tegen de saneerder of eigenaar van het pand.

Bedrijfsvoering

In overeenstemming met de uitkomsten van het onderzoek naar plaatsafhankelijk werken heeft de OFGV in 2023 Arbo technische thuiswerkmiddelen verstrekt aan de medewerkers. Ook is het huurcontract getekend met de provincie Flevoland waarbij de OFGV van vier naar twee verdiepingen is teruggegaan. Het OFGV-kantoor is verbouwd tot een locatie waarin alle wensen zijn verwerkt, waaronder ruimte voor verbinden en ontmoeten, voldoende werkplekken voor medewerkers die niet kunnen of willen thuiswerken en mogelijkheden voor hybride overleggen.

De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) is een norm voor informatiebeveiliging binnen de overheid. De OFGV heeft als doel in 2024 volledig te voldoen aan de BIO. In 2023 heeft de OFGV een zelfevaluatie uitgevoerd, het projectplan hiervoor opgesteld en is de OFGV begonnen aan de realisatie daarvan.

Conclusie

Het OFGV-bestuur constateert dat 2023 een goed jaar is geweest voor de OFGV. We sluiten ook dit jaar af met een positief rekeningresultaat, maar dat betekent dat we niet alles voor de deelnemers hebben gedaan wat we hadden kunnen doen. Het geeft het OFGV-bestuur in ieder geval wel het vertrouwen dat we klaar zijn voor de verwachte versterking van het VTH-stelsel, de Omgevingswet en alle andere ontwikkelingen die ongetwijfeld onze kant op komen.

Lelystad, 28 juni 2024

De Voorzitter

De Secretaris

A. Jaarverslag 2023

A.1. Programmaverantwoording 2023 milieu en leefomgeving

A.1.1 Doelstellingen

Vergunningverlening

De OFGV verleent vergunningen en beoordeelt meldingen binnen de wettelijk gestelde termijnen.

- In 2023 heeft de OFGV 98% van de producten met een wettelijke termijn binnen die termijn afgerond; er zijn 1.988 producten binnen de termijn en 45 producten buiten de termijn afgerond.
- Bij 23 vergunningen, maatwerkvoorschriften en M.e.r.-beoordelingsbesluiten zijn aanvullende gegevens opgevraagd en is de overschrijding van de termijn afgestemd met de aanvrager.
- 21 asbestmeldingen en één bodemmelding zijn enkele dagen te laat beantwoord. De termijn voor deze meldingen is vijf werkdagen.

Door het voeren van vooroverleg, het actueel houden van vergunningen en het behandelen van meldingen heeft de OFGV aan aanvragers duidelijk gemaakt aan welke milieuregels zij zich moeten houden. Hiermee heeft de OFGV bijgedragen aan een schone, veilige en gezonde leefomgeving.

Expertise

De OFGV verstrekt adequaat en kwalitatief advies aan de deelnemers over het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame fysieke leefomgeving. In 2023 zijn meer adviezen verstrekt aan de deelnemers dan in de prognose was opgenomen. Het betreffen onder andere adviezen over bodem en PFAS, het uitvoeren van een milieutoets bij bouwaanvragen, geluidsadviezen en adviezen over bestemmingsplannen. De adviezen zijn naar tevredenheid van de deelnemers verstrekt.

In 2023 heeft de OFGV plannen en evaluatieverslagen van bodemsaneringen beoordeeld. De (grondwater)saneringen van diverse spoedlocaties zijn in 2023 afgerond. Hiermee heeft de OFGV bijgedragen aan het verbeteren van de bodemkwaliteit en het beperken van illegale en schadelijke handelingen.

De OFGV heeft zich in 2023 finaal voorbereid op het werken met de Omgevingswet. Er liggen samenwerkingsafspraken **die in beide regio's zijn gemaakt, de technische verbindingen via het Digitaal Stelsel Omgevingswet** en de samenwerkingsfunctionaliteit zijn getest en de OFGV heeft samen met de deelnemers geoefend. Daarnaast is de Regionale Uitvoerings- en Handhavingsstrategie door de deelnemers vastgesteld. Hiermee heeft de OFGV bijgedragen aan de kwaliteit en effectiviteit van de samenwerking en de uitvoeringstaken.

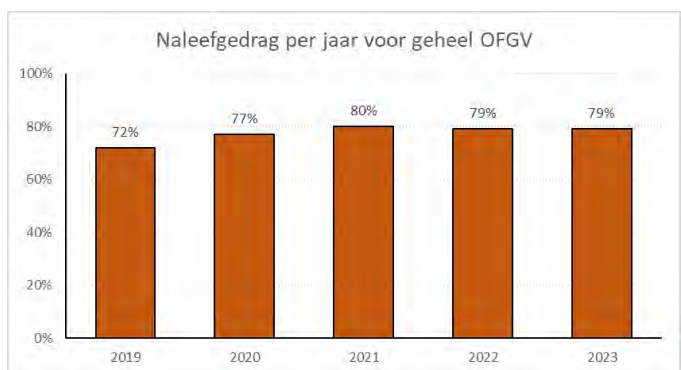
Via de regeling Versterkte Uitvoering Energiebesparing zijn 166 bedrijven in de periode 2022-2023 gestimuleerd om energiebesparende maatregelen toe te passen. De specifieke uitkering Energiebesparing van het Rijk is aangewend om regulier toezicht en handhaving van de

energiebesparingsplicht, informatieplicht en onderzoeksplicht bij bedrijven te bevorderen. Voor alle gemeenten zijn bedrijvenlijsten opgesteld om de bedrijven in beeld te krijgen die aan de genoemde plichten moeten voldoen. Energiebesparing levert een positieve bijdrage aan het beperken van de klimaatverandering.

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. In 2023 zijn 1.731 initiële milieucontroles en 729 themacontroles afgerond. Samen is dit 97% van de jaaropdracht. In 2023 zijn minder hercontroles nodig gebleken dan in de raming was opgenomen als gevolg van een hoog naleefpercentage. Ingediende milieuklachten zijn binnen de afgesproken termijnen afgehandeld.

Bij de milieucontroles is het beeld dat de meeste bedrijven in 2023 hebben voldaan aan wet- en regelgeving. Het naleefpercentage voor bedrijven onder het bevoegd gezag van de deelnemers is met 79% gelijk aan 2022. Dit betekent dat bij 79% van de bedrijven bij de eerste milieucontrole geen overtredingen zijn geconstateerd. Hoe meer bedrijven zich houden aan de milieuregels, hoe minder vervuiling en schade wordt veroorzaakt. De OFGV heeft door hercontroles en handhaving bereikt dat de milieuovertredingen ongedaan zijn gemaakt.



De OFGV heeft in 2023 voor alle gemeenten asbestcontroles uitgevoerd. Door het behandelen van meldingen en het uitvoeren van toezicht en handhaving heeft de OFGV bijgedragen aan het voorkomen van milieu- en gezondheidsschade als gevolg van asbest.

De toezichthouders van de OFGV hebben diverse controles uitgevoerd in Flevoland om toezicht te houden op natuur, bodem, grondwater en ontgrondingen. Door toezicht en handhaving heeft zo min mogelijk verstoring en vervuiling van de watervoerende pakketten, de bodem en de natuur plaatsgevonden.

A.1.2 Activiteiten

A.1.2.1 Vergunningverlening en expertise

Milieuvergunningen

In 2023 is het aantal verleende milieuvergunningen gedaald naar 75 ten opzichte van 77 in 2022. Voor het grootste deel waren dit milieu neutrale veranderingsvergunningen. Bedrijven zijn terughoudend om wijzigingen door te voeren in hun bedrijfsvoering die mogelijk kunnen leiden tot meer stikstofuitstoot. Opvallend is dat in de laatste drie maanden van 2023 nog 23 vergunningaanvragen zijn ontvangen. Wellicht hebben bedrijven besloten om toch nog onder de oude wetgeving vergunningaanvragen in te dienen in plaats van onder de Omgevingswet

in 2024. De ontvangen aanvragen worden volgens de Wabo-wetgeving behandeld en zijn niet legesplichtig. De OFGV heeft meer nadruk gelegd op het voeren van vooroverleg met bedrijven alvorens zij een vergunningaanvraag indienen. Er zijn in 2023 73 vooroverleggen gevoerd.

Een vergunning dient voorschriften te bevatten die de fysieke leefomgeving voldoende beschermen en die controleerbaar en handhaafbaar zijn. Daarom heeft de OFGV enkele vergunningen geactualiseerd. Actualisatie is verplicht bij wetwijzigingen en bij ontwikkelingen op het gebied van de technische mogelijkheden tot bescherming van het milieu (BBT, best beschikbare technieken). Op 31-12-2023 moeten in ieder geval nog negen vergunningen worden aangepast op de meest recente wet- en regelgeving en worden vier vergunningen daarop nog getoetst.

- Drie vergunningen van veehouderijen voldoen niet aan de emissienormen voor de huisvesting van dieren. Hiervan is één vergunning in procedure en wordt één vergunning ingetrokken. De derde veehouderij is gevraagd een revisievergunningaanvraag in te dienen.
- Zes vergunningen van afvalbedrijven moeten nog geactualiseerd worden op de best beschikbare technieken voor afvalbehandeling. Hiervan zijn twee vergunningen in procedure en heeft één bedrijf bezwaar aangetekend tegen de actualisatie. De andere vier bedrijven is gevraagd een revisievergunningaanvraag in te dienen. Daarnaast wordt één vergunning nog getoetst of deze voldoet.
- Één vergunning is niet actueel voor de best beschikbare technieken voor oppervlaktebehandeling met organische oplosmiddelen. De actualisatie is afgebroken omdat het bedrijf failliet is gegaan.
- Drie vergunningen worden getoetst aan de best beschikbare technieken voor voedingsmiddelen.

Daarnaast kan het bevoegd gezag ervoor kiezen bepaalde vergunningen te actualiseren, bijvoorbeeld als vanuit toezicht wordt aangegeven dat een vergunning geen actuele voorschriften meer bevat en de activiteit daardoor een risico vormt voor de fysieke leefomgeving of als de vergunning slecht handhaafbaar is. Het bedrijf wordt dan verzocht om bij een verandering direct een revisievergunning aan te vragen. Op 31-12-2023 ging het om negen vergunningen waarvan er vier in procedure zijn.

Meldingen Activiteitenbesluit

Het totaal aantal meldingen Activiteitenbesluit daalde van 442 in 2022 naar 402 in 2023. Dit **aantal meldingen is lager dan in de prognoses in de uitvoeringsprogramma's was opgenomen**. Opvallend is dat in de laatste drie maanden van 2023 nog 81 meldingen Activiteitenbesluit zijn ontvangen. Wellicht hebben bedrijven besloten om toch nog onder de oude wetgeving de meldingen in te dienen in plaats van onder de Omgevingswet in 2024.

Asbest

De OFGV voerde in 2023 voor alle gemeenten met uitzondering van Blaricum, Laren, Huizen en Wijdemeren de advisering over en afhandeling van asbestsloopmeldingen uit. Het aantal meldingen steeg flink van 1.213 in 2022 naar 1.545 in 2023.

Gesloten bodemenergiesystemen (GBES)

In 2023 zijn meer meldingen voor de aanleg van gesloten bodemenergiesystemen behandeld dan in de prognose was opgenomen. Deze stijging kan verklaard worden door de hoge energie- en gasprijzen waardoor huizenbezitters sneller overwegen om van gas af te gaan. Daarnaast is een mogelijke verklaring het verplicht gasloos bouwen van nieuwbouwwoningen.

De OFGV heeft gesignaleerd dat steeds omvangrijkere en complexere GBES worden aangelegd die een teleurstellende opbrengst blijken te hebben. Daarom heeft de OFGV de deelnemers geadviseerd om bodemenergiebeleid op te stellen waarin een minimale opbrengst voor GBES wordt vastgelegd. Dit geeft de OFGV een weigeringsgrond voor aanvragen waarbij de ondergrond niet doelmatig ingezet wordt. De gemeente Almere heeft in 2023 in de stadskern een interferentiegebied vast laten stellen waar GBES een relatief hoog minimaal rendement moeten behalen. De gemeente Urk is bezig met beleidsontwikkeling hierover.

Omgevingsveiligheid

De OFGV is in 2023 samen met de gemeenten gestart met de activiteiten die nodig zijn voor de overgang van het risicoregister gevaarlijke stoffen (RRGS) naar het register externe veiligheid (REV). Het REV moet vóór 1-1-2025 gereed zijn. Ten opzichte van het RRGS worden aan het REV 'kleine' milieubelastende activiteiten (mba's) toegevoegd zoals kleine propaantanks en gasdrukmeetregeltations. De OFGV volgt hierin de projecten van het Rijk, onder andere met luchtfoto's **van de kleine mba's. Aan de mba's die al in het RRGS waren opgenomen, wordt informatie toegevoegd.** Dit zijn bijvoorbeeld de leidingen en opstelplaats van grote propaantanks. Daarnaast is in 2023 ervaren dat de energietransitie vernieuwde technologieën **met zich meebrengt. De (veiligheids)risico's van bijvoorbeeld grote energie opslagsystemen moeten nog nadrukkelijker in beeld worden gebracht.**

Bodemsaneringen

De spoedlocaties bodemsanering moeten vóór inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn **beschikt (vergunning gegeven om te saneren) en/of de risico's moeten beheersbaar zijn.** Dit is afgesproken in het bodemconvenant voor de bodemsaneringslocaties in Flevoland en Noord-Holland. Begin 2023 waren dat drie locaties in Flevoland en negen locaties in Gooi en Vechtstreek. Dit zijn hoofdzakelijk langlopende grondwatersaneringen. Eind 2023 resteren nog drie locaties in Flevoland en acht locaties in Gooi en Vechtstreek, waarbij opgemerkt wordt dat **de risico's voor de meeste locaties in de praktijk al beheerst zijn.**

Warme overdracht bodemtaken

De OFGV heeft de gegevens uit het Bodeminformatiesysteem (BIS) gescreend en geactualiseerd. Per locatie is vastgelegd of de locatie op basis van onderzoek, sanering of beschikkingen onder het overgangsrecht valt en daarmee onder de Wet bodembescherming blijft vallen. Voor de situaties die onder het overgangsrecht vallen voert de OFGV de reguliere taken voor de provincies uit. Voor de overige locaties die niet onder het overgangsrecht vallen, heeft warme overdracht van bodeminformatie en -kennis naar de gemeenten plaatsgevonden.

Juridische ondersteuning

In 2023 is, net als in 2022, weinig bestuurlijke handhaving toegepast. Dit komt vooral door het hoge naleefpercentage bij de milieucontroles. Wanneer er wel overtredingen waren geconstateerd, waren deze door de ondernemers vaak voor de hercontrole ongedaan gemaakt.

In totaal is 68 keer een voornemen tot last onder dwangsom verstuurd. Het daadwerkelijk opgelegde aantal dwangsommen bedraagt 46. In 2023 zijn meer complexe juridische procedures afgehandeld dan in de prognose was opgenomen. De OFGV heeft een groot aantal bezwaar- en beroepszaken, handhavingsverzoeken en Woo-verzoeken behandeld. Deze stijgende lijn laat zich al enkele jaren zien.

Energiebesparing bij bedrijven

Nederland staat voor de opgave om 55% minder CO₂ uitstoot te realiseren in 2030. Daarom zijn bedrijven die per jaar meer dan 50.000 kWh elektriciteit of 25.000 m³ gas verbruiken sinds 2019 verplicht hun energieverbruik te rapporteren en energiebesparende maatregelen te treffen.

In de periode 2022-2023 zijn via de Versterkte Uitvoering Energiebesparing 166 bedrijven gestimuleerd energiebesparende maatregelen toe te passen. De OFGV heeft de aanvraag namens de gemeenten verzorgd en heeft de lijsten samengesteld van bedrijven die gecontroleerd zijn. Voor de VUE zal er een losse rapportage volgen zodra alle informatie is verzameld.

Het Rijk heeft de specifieke uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparing 2022-2026 (SPUK THE) beschikbaar gesteld aan Omgevingsdiensten. De SPUK THE heeft tot doel om meerjarig additionele capaciteit en kennis op het gebied van toezicht en handhaving van de energiebesparingsplicht, informatieplicht en onderzoeksplicht bij toezichthoudende instanties op te bouwen. Hiermee moet het uitvoeren van energiebesparende maatregelen bij bedrijven en instellingen die onder deze verplichtingen vallen bevorderd worden. In 2023 heeft de OFGV voor alle gemeenten bedrijvenlijsten opgesteld, waarbij is gefocust op de bedrijven in beeld krijgen waarvan wordt aangenomen dat deze moeten voldoen aan de informatie-, onderzoeks- en energiebesparingsplicht. Dit heeft gezorgd dat er nu meer inzicht is ten behoeve van het uitvoeren van effectieve energiecontroles. Onderdeel van die effectiviteit is het inzetten van handhaving wanneer een bedrijf niet voldoet aan de genoemde plichten.

Omgevingswet

De beoogde inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024. De OFGV heeft de extra tijd gebruikt voor de uitloop van projecten, extra oefenen en het testen van het DSO.

Samen met de Flevolandse deelnemers zijn afspraken gemaakt en vastgelegd in de Bestuurlijke Samenwerkingsovereenkomst Omgevingswet. Onder deze samenwerkingsovereenkomst liggen ambtelijk vastgelegde werkafspraken voor omgevingstafels en vergunningen en voor toezicht en handhaving onder de Omgevingswet, die in 2023 regionaal zijn geoefend.

Vanuit het programmamanagersoverleg Omgevingswet Gooi en Vechtstreek zijn in 2023 de werkafspraken Vergunningen en Omgevingstafels onder de Omgevingswet ambtelijk vastgesteld. Er zijn voor Gooi en Vechtstreek vanuit dit overleg nog geen werkafspraken vastgesteld voor Toezicht en Handhaving onder de Omgevingswet.

De verwachting en bedoeling van de wet is dat omgevingsdiensten betrokken worden bij het opstellen van omgevingsplannen. Met gegevens uit de praktijk en gebiedskennis heeft de OFGV

belangrijke informatie om uitvoerbaar beleid op te stellen. De OFGV is in 2023 gevraagd te adviseren over de bruidsschatregels. Binnen de OFGV zijn enkele medewerkers aangewezen die dergelijke integrale adviestrajecten begeleiden.

In de omgevingswetweken van 21 november tot en met 5 december 2023 heeft de OFGV alle kennis en het oefenen van het DSO nogmaals met de medewerkers doorgenomen. De OFGV-medewerkers bezitten de kennis en kunde om de Omgevingswet uit te voeren.

Opleidingen

Met ingang van 2023 worden de opleiding Circulaire Economie en diverse opleidingen op het gebied van de energietransitie aangeboden. Daarnaast is veel aandacht uitgegaan naar het opfrissen van de kennis over de Omgevingswet.

Regionale samenwerking

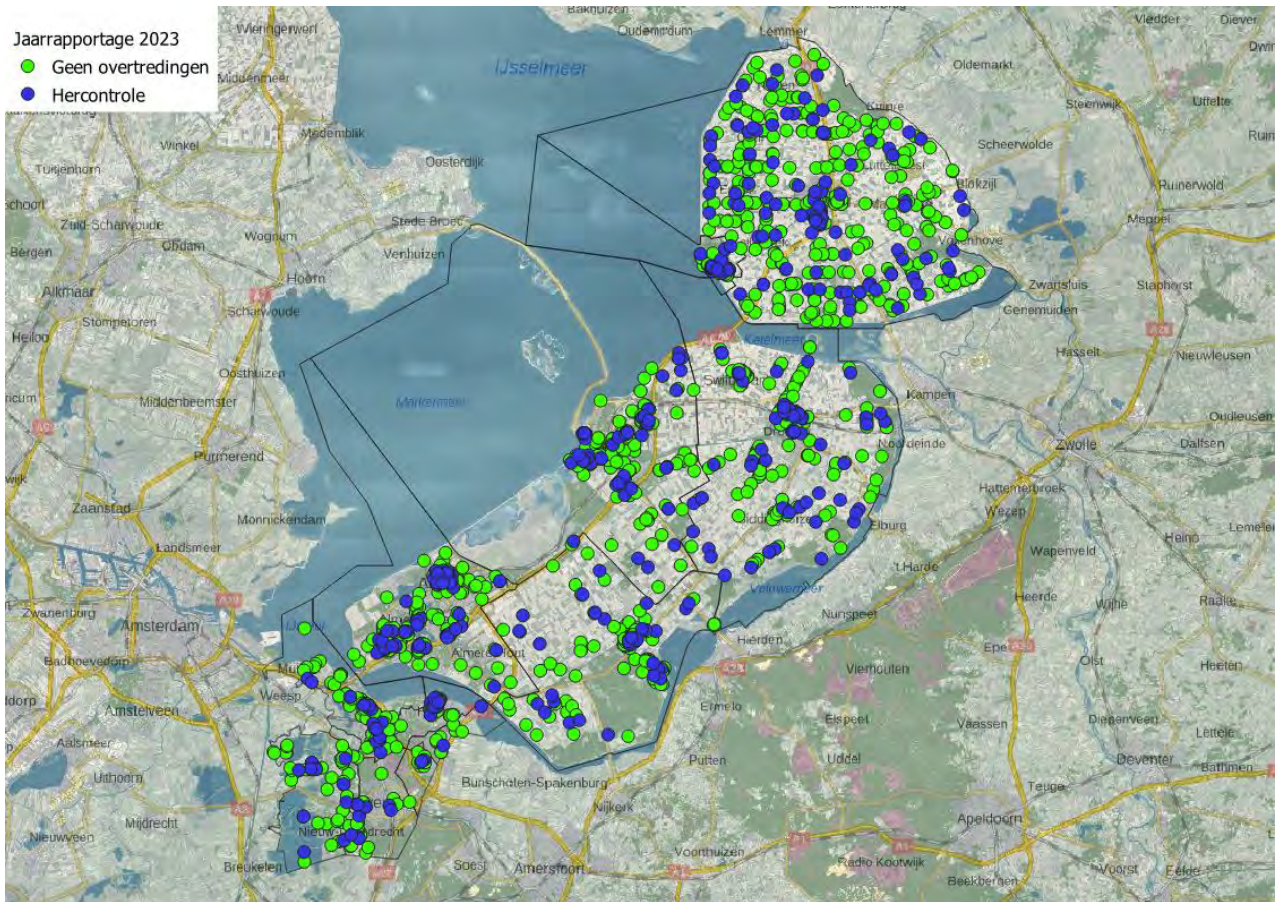
Het voeren van het secretariaat van het Ambtelijke en Bestuurlijk Omgevingsoverleg (AOO en BOO) is een taak die door de Flevolandse deelnemers bij de OFGV is belegd. Aan het AOO nemen de 14 OFGV deelnemers, de politie, Rijkswaterstaat, de Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit, Waterschap Zuiderzeeland, justitie en de veiligheidsregio deel. Aan het BOO nemen de Noord-Hollandse deelnemers niet deel, dit overleg bestaat alleen voor Flevoland. De overleggen worden veelal gebruikt om kennis en ervaringen uit te wisselen. In 2023 heeft tweemaal een AOO plaatsgevonden. Hierin is voornamelijk de voorbereiding op de Omgevingswet besproken. In 2023 heeft geen BOO plaatsgevonden.

In het verleden werd door de OFGV jaarlijks een handhavingsestafette georganiseerd. Gedurende deze week werden een aantal projecten gezamenlijk uitgevoerd. In de praktijk bleek deze methode niet werkbaar omdat verschillende netwerkpartners een week lang overal tegelijk moesten aanhaken en hiervoor onvoldoende capaciteit hadden. In 2023 is geëxperimenteerd door deze gezamenlijke controles over het jaar te verspreiden. Deze integrale controles kunnen door iedere deelnemer worden georganiseerd. De OFGV heeft deelgenomen aan deze integrale controles en heeft een aantal controles zelf georganiseerd. In iedere gemeente en provincie heeft ten minste één integrale controle plaatsgevonden. Deze controles waren vaak gericht op **bepaalde thema's zoals ondermijning, afval, natuur, horeca** en de branche garages.

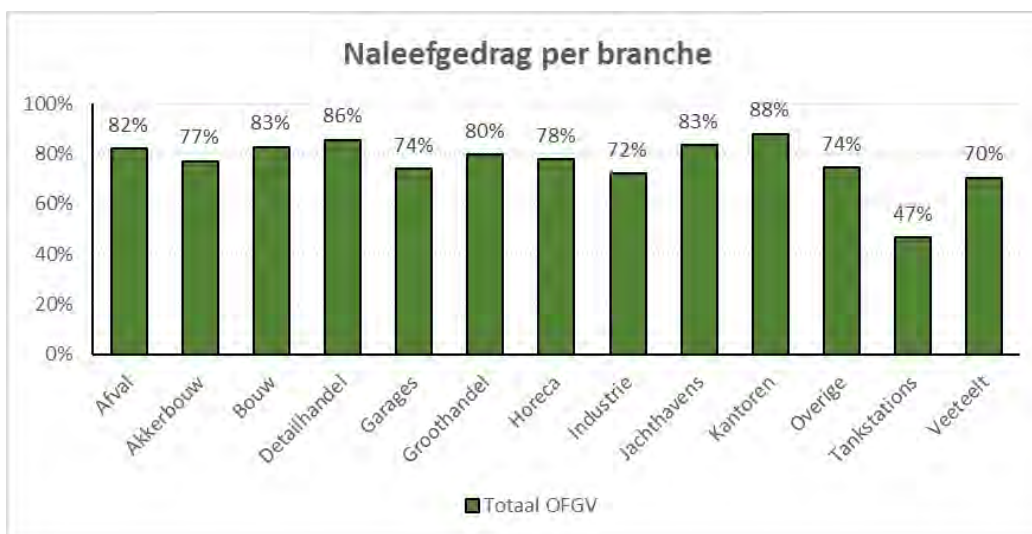
A.1.2.2 Toezicht en handhaving

Milieucontroles

In 2023 heeft de OFGV 1.731 initiële milieucontroles uitgevoerd. Daarnaast zijn 729 themacontroles uitgevoerd. Er zijn in 2023 511 hercontroles en 31 dwangsomcontroles uitgevoerd. Op de kaart op de volgende bladzijde zijn de afgeronde controles in 2023 weergegeven.



Het gemiddelde naleefpercentage van de in 2023 gecontroleerde bedrijven bedraagt 79%. In onderstaande grafiek zijn de naleefpercentages per branche weergegeven. De branches met de laagste naleefpercentages zijn Tankstations (47%), Veeteelt (70%), Industrie (72%) en Garages (74%).



De branches Tankstations en Industrie worden in overeenstemming met het risicoprofiel in de RUHS vaak gecontroleerd. Overtredingen bij tankstations betreffen onder andere een afgekeurd maar niet gerepareerd dampretoursysteem, ontbrekende registraties van periodiek onderhoud en onjuiste financiële zekerheden voor de aansprakelijkheid van bodemverontreinigingen bij ondergrondse brandstoftanks. Overtredingen bij industriële bedrijven betreffen onder andere de keuring van stookinstallaties, de lekdichtheid van tankinstallaties en de onjuiste opslag van gevaarlijke stoffen.

Bij veehouderijen valt op dat wanneer er overtredingen zijn, dit er direct ook meerdere zijn per bedrijf. De overtredingen betreffen onder andere de keuringen van dieselopslagtanks, ammoniakkoelinstallaties en stookinstallaties, een onjuiste opslag van reinigingsmiddelen en het niet aanvragen van een vergunning voor het houden van dieren en de aanleg van een mestbassin.

Bij de branche Garages zijn diverse ondernemingscontroles uitgevoerd. De focus van de OFGV lag tijdens deze controles op de afvoer van afvalstoffen zoals afgewerkte olie. Bij de bedrijven waar nog oude afvalstoffen aanwezig waren en de bedrijven niet konden aantonen waarnaartoe en hoe zij hun afvalstoffen afvoerden, heeft de OFGV een hersteltermijn opgelegd. Na hercontrole zijn de overtredingen niet meer aangetroffen.

Risicogestuurd toezicht

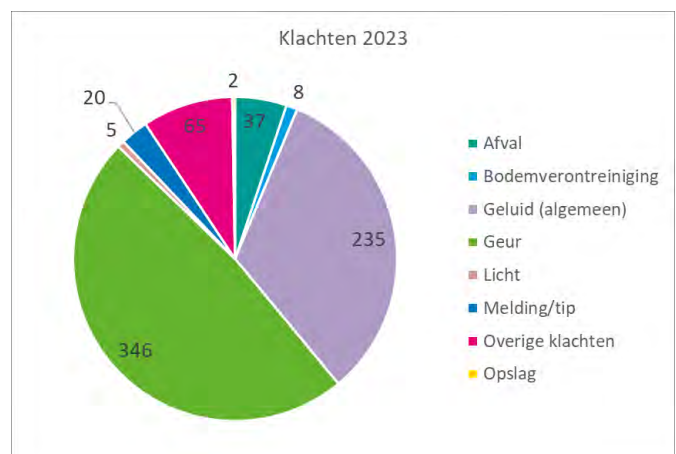
Door ervaringen met en registraties van de aard van de overtredingen in de diverse branches te gebruiken, kan risicogestuurd en informatiegestuurd toezicht effectiever plaatsvinden. De OFGV voert administratieve controles en themacontroles uit op milieubelastende activiteiten waarbij het risico voor de leefomgeving het grootst is en/of waarbij vaak overtredingen worden geconstateerd.

In nagenoeg elke branche is een veel voorkomende overtreding dat de stookinstallatie niet tijdig is gekeurd. Het periodiek keuren van de stookinstallatie en (gas)leidingen voorkomt brand- en explosiegevaar en beperkt de kans op emissies van schadelijke gassen. In 2023 heeft de OFGV bedrijven aangeschreven die volgens verschillende databases een niet-gekeurde stookinstallatie hadden. Dit is een efficiënte manier van toezichthouden.

Klachten

De OFGV heeft in 2023 744 milieuklachten afgehandeld, een daling ten opzichte van 2022 toen 989 milieuklachten zijn afgehandeld. Het merendeel van de klachten had betrekking op geur en geluid. In de **categorie "overige klachten"** vallen onder andere klachten over stof en rook en gecombineerde klachten zoals geur én geluid.

De meeste geluidklachten hadden betrekking op koel- en stookinstallaties en overlast van horecabedrijven. Waar mogelijk heeft de



OFGV extra geluidscontroles uitgevoerd en bedrijven aangesproken op de veroorzaakte geluidsoverlast. Naar aanleiding van deze acties zijn de klachten in nagenoeg alle gevallen afgenomen.

De meeste geurklachten hadden betrekking op afvalbedrijven. De meeste afvalbedrijven voldeden in 2023 aan de geurnormen in de omgevingsvergunningen. Dat neemt niet weg dat omwonenden klaagden over de geur afkomstig van afvalbedrijven. Het betrof in de meeste gevallen dezelfde afvalbedrijven waar in 2022 ook de meeste klachten over binnenkwamen. De OFGV heeft in 2023 bij een afvalbedrijf in Lelystad een dwangsom opgelegd om geuroverlast te beperken. Over dit bedrijf zijn daarna significant minder geurklachten binnengekomen dan in voorgaande jaren. De OFGV blijft in gesprek met de provincie Flevoland als bevoegd gezag en de omwonenden.

Asbest

In 2023 heeft de OFGV 1.088 administratieve en 614 fysieke asbestcontroles uitgevoerd. Daarbij zijn verschillende saneringen stilgelegd. De asbestsloop was niet gemeld, er was geen asbestinventarisatie uitgevoerd en/of het asbest werd niet door een gecertificeerde saneerder verwijderd en afgevoerd. Diverse bouwbedrijven en eigenaren hebben hiervoor bestuurlijke boetes gekregen en zijn verplicht gesteld op de juiste wijze te saneren en af te voeren.

Om illegale asbestsaneringen op te sporen is vanuit verschillende bronnen informatie verzameld waar asbest wordt verwijderd. In 2023 heeft de OFGV 40 adressen gecontroleerd waarvandaan asbest is vervoerd. In 60% van de gevallen was deze asbestsanering niet juist geïnventariseerd en gesaneerd. De OFGV heeft veelal strafrechtelijk opgetreden tegen de saneerder of eigenaar van het pand.

De OFGV heeft in 2023 vijf tussenopslagen van asbestsaneerders bezocht. Het melden van het transport van asbest van saneringslocatie naar tussenopslag bleek regelmatig onvoldoende. Na goede advisering en bestuursrechtelijke aanschrijving is dit door de tussenopslagen goed opgepakt.

Bodem

De OFGV voert fysieke controles uit op de naleving van wet- en regelgeving bij bodemsaneringen en toepassing van grond en bouwstoffen. Bodem is een van de risicovolle thema's volgend uit de landelijke dreigingsbeelden voor milieucriminaliteit. De OFGV is gestart met een methode van toezicht die meer aandacht besteedt aan mogelijke locaties waar onregelmatigheden kunnen voorkomen. Bij 74% van de controles zijn overtredingen geconstateerd. Dit betreft vooral het tijdelijk opslaan van partijen grond wat niet wordt gemeld.

Grondwater

Het drinkwater onder Almere en Zeewolde wordt door een kleilaag beschermd tegen vervuiling. Het toezicht in de boringsvrije zone richt zich op zo min mogelijk verstoring van de kleilaag die het drinkwater beschermt. De toezichthouders controleren op het niet trekken, duwen en wrikken van heipalen in de kleilaag, funderingen en heipalen van te verwijderen windmolens afzagen onder het maaiveld, het gebruik van de juiste schone heipalen en het opvullen van sondeergaten in de kleilaag.

Door het intensieve toezicht in de afgelopen jaren merkt de OFGV dat boorbedrijven meer vooraf contact opnemen met de OFGV en in de praktijk minder overtredingen in het veld plegen. De meest voorkomende overtreding was het heien van heipalen door immobilisaat (verontreinigde grond gemengd met cement). Op de plaatsen waar geheid moet worden, moet het immobilisaat weg worden gehaald om zo verontreiniging van het grondwater te voorkomen. De toezichthouders van de OFGV hebben geconstateerd dat het gebruik van immobilisaat toeneemt. Onder de Omgevingswet is er een meldingsplicht voor het gebruik van immobilisaat, evenals voor het verwijderen van heipalen. Onder de in 2023 nog geldende wetgeving was dit er niet. De OFGV heeft bedrijven vóór de inwerkingtreding van de Omgevingswet geïnformeerd over de nieuwe wetgeving van de boringsvrije zone.

Zwemwaterkwaliteit

Als er voor een zwemplek een waarschuwing geldt, wil dat zeggen dat zwemmen op die plek slecht kan zijn voor de gezondheid. Er mag nog steeds gezwommen worden, maar zwemmers wordt aangeraden daarna goed te douchen. De OFGV heeft 18 waarschuwingen afgegeven in 2023. Bij een negatief zwemadvies is zwemmen op die plek slecht voor de gezondheid. Zwemmen wordt iedereen afgeraden. In 2023 heeft de OFGV zes keer een negatief zwemadvies afgegeven. Twee stranden hadden het hele jaar door een negatief zwemadvies, op andere stranden is vier keer een negatief zwemadvies ingesteld vanwege blauwalg.

Natuur

In 2023 heeft de OFGV controles uitgevoerd in de Natura 2000 gebieden in Flevoland. In de zomerperiode heeft de OFGV onder andere recreanten met motorboten in de gesloten gebieden aangetroffen en kanoërs en suppers die zich niet bewust waren van het betreden van verboden gebieden. De OFGV probeert zoveel mogelijk voorlichting te geven omdat men zich vaak niet bewust is van de verstoring die dit teweeg brengt. Daarnaast zijn illegale activiteiten zoals kampvuren stilgelegd.

Kitesurfen

Gelet op het toekomstbeeld kitesurfen IJsselmeergebied is in 2023 nadrukkelijk de focus gelegd op illegaal kitesurfen op het IJsselmeer en Markermeer. Voornamelijk in het broedseizoen heeft de OFGV extra aandacht besteed aan kitesurfers in het gehele IJsselmeergebied. Er zijn een aantal overtredingen geconstateerd. Diverse malen is een kitesurfer geverbaliseerd in verboden gebied.

De OFGV werkt hierin samen met de Nederlandse kitesurfvereniging (NKV) om bewustwording te vergroten. De NKV gaf voorlichtingscampagnes om kitesurfers bewust te maken van de regels en risico's die gepaard gaan met de sport. Dit kan helpen om ongepaste gedragingen te verminderen en ervoor zorgen dat kitesurfers zich verantwoordelijk en respectvol gedragen ten opzichte van het milieu en andere gebruikers van het gebied.

Buitengebied

De OFGV heeft in 2023 toezicht uitgevoerd in het buitengebied van Flevoland, hierbij is samengewerkt met ketenpartners zoals de Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit (NVWA, o.a. voor toezicht op visserij), natuurbeheerders zoals Staatsbosbeheer, Natuurmonumenten en het Flevolandschap, gemeenten, Waterschap Zuiderzeeland, sportvisserij Nederland,

etcetera. In 2023 is in samenwerking met de ketenpartners het handhavingsplan Buitengebied 2023-2028 opgesteld. In dit plan is een risicomodule opgenomen. Naar aanleiding hiervan heeft de OFGV in 2023 het toezicht in Flevoland gecoördineerd. In totaal is iedere maand een **grootschalige integrale controle uitgevoerd op verschillende risico's**. Daarnaast zijn er diverse **projecten gestart zoals 'meer grip op afvaldump'**. In dit project is met behulp van data een hotspot naar voren gekomen waar, in overeenstemming met de Officier van Justitie, een camera is opgehangen. Dit resulteerde in zestien overtredingen met betrekking tot het dumpen van afval in vier weken tijd. Elf van de zestien overtreders konden worden achterhaald en hebben een proces-verbaal ontvangen.

Ook is in 2023 opgetreden tegen het verbranden van (bedrijfs)afval in het buitengebied. Hierop zijn meerdere processen-verbalen uitgeschreven. Op een dijklichaam is een lekkende jerrycan met een chemisch middel aangetroffen. Deze jerrycan is verwijderd door een gespecialiseerd bedrijf voor het vervoeren van chemisch afval. Van de substanties zijn monsters genomen waarvan de uitslag onbekend is. Mogelijk betrof het hier synthetisch drugsafval.

Net als in eerdere jaren heeft de OFGV meerdere illegale hennepplantages aangetroffen in het buitengebied. De plantages zijn gemeld aan de politie voor nader onderzoek en het ruimen van deze plantages.

Er zijn verspreid over het jaar tijdens surveillancediensten kadavers van dieren aangetroffen op dijklichamen, weilanden en bosgebieden. Eind 2023 ging het veel om schapen met blauwtong die langer dan 24 uur dood in weiland lagen. Deze zaken zijn in samenwerking met de NVWA opgepakt. In een aantal gevallen bleek het te gaan om verwaarlozing van dieren.

Stikstof

De OFGV heeft in 2023 een lijst samengesteld met locaties in Flevoland waar vermoedelijk stikstofrelevante activiteiten plaatsvinden. Na gevelbezoeken en een omgevingsanalyse is de lijst aangevuld tot in totaal 58 vergunningplichtige locaties. Hiervan zijn in 2023 acht vergunningen gecontroleerd, daarbij zijn geen overtredingen geconstateerd. Naast de vergunningplichtige locaties zijn er 309 locaties waarvan de juridische status met betrekking tot stikstof onduidelijk is. Deze vermoedelijk stikstofrelevante locaties worden bezocht om de juridische situatie te verhelderen.

A.1.3 Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving

| Overzicht baten en lasten 2023 | Baten | Lasten | Saldo |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Programma Milieu en Leefomgeving | 17.231.898 | 10.759.195 | 6.472.704 |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | - |
| Overhead | - | 5.750.584 | -5.750.584 |
| Vennootschapsbelasting | - | - | - |
| Onvoorzien | - | 5.341 | -5.341 |
| Saldo van baten en lasten | 17.231.898 | 16.515.120 | 716.779 |
| Onttrekkingen reserves | 453.100 | - | 453.100 |
| Toevoegingen reserves | - | - | - |
| Resultaat | 17.684.998 | 16.515.120 | 1.169.879 |

De baten zijn in 2023 € 334.310 hoger dan geraamd. Er zijn meer meerwerkopdrachten voor de deelnemende partijen uitgevoerd dan verwacht. Daarnaast heeft de OFGV opleidingen verzorgd voor de eigen medewerkers en voor medewerkers van andere overheden. Ook zijn er positieve afwikkelingsverschillen uit vorige jaren en hogere rentebaten. De partnerbijdrage van de gemeente Weesp is gedekt door een onttrekking aan de reserve Weesp uittreding uit de GR OFGV.

De lasten zijn in 2023 € 835.569 lager dan geraamd. Dit resultaat is de som van restanten op de budgetten salarissen, flexibele schil, algemene personeelskosten, opleidingskosten, afschrijvingen, informatiemanagement, huur en incidentele lasten.

In de onderstaande tabel zijn bij de baten en lasten ook de voorschotbedragen van overheden opgenomen. Dit zijn de bijdragen van deelnemende partijen voor directe productiekosten en meerjarige meerwerkopdrachten en subsidies van het Rijk voor het interbestuurlijk programma en energiebesparing. De verschillen tussen realisatie en begroting aan zowel de baten- als de lastenkant hebben geen effect op het resultaat.

| | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|--|--------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------|
| Totaal baten | € 17.231.898 | € 17.060.487 | € 14.515.146 | € 171.411 | € 15.863.137 |
| Totaal lasten exclusief overhead en onvoorzien | € 10.759.195 | € 11.874.572 | € 10.469.741 | € -1.115.377 | € 10.316.073 |
| Totaal overhead | € 5.750.584 | € 5.991.703 | € 4.843.282 | € -241.119 | € 4.634.255 |
| Totaal onvoorzien | € 5.341 | € 56.827 | € 56.827 | € -51.486 | € - |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | € 716.779 | € -862.614 | € -854.704 | € 1.579.393 | € 912.809 |
| Onttrekkingen reserves | € 453.100 | € 862.614 | € 854.704 | € -409.514 | € 480.570 |
| Toevoegingen reserves | € - | € - | € - | € - | € 469.489 |
| Cumulatief resultaat | € 1.169.879 | € -0 | € -0 | € 1.169.879 | € 923.890 |

In de volgende tabellen is een beknopte verschillenanalyse van baten en lasten weergegeven. Daarin zijn opgenomen de verschillen op de reguliere en incidentele baten en lasten, directe productiekosten, subsidies en reserves.

| Verschillenanalyse baten | 2023 | Korte toelichting |
|--------------------------------|------------------|---|
| Hogere omzet opleidingscentrum | 134.183 | De ODNL Academie heeft meer opleidingen verzorgd voor andere omgevingsdiensten dan geraamd. |
| Hogere overige inkomsten | 200.127 | De OFGV heeft meer inkomsten dan geraamd behaald met meerwerkopdrachten, rentebaten en afwikkelingsverschillen. |
| Totaal | € 334.310 | Vershil ten opzichte van de begroting |

| Verschillenanalyse lasten | 2023 | Korte toelichting |
|---|------------------|---|
| Lagere salarissen | 128.635 | De interne uren van personeel zijn gedekt door de subsidies SPUK IBP en SPUK THE en innovatieprojecten. |
| Lagere flexibele schil personeel | 282.525 | De inhuurcontracten zijn voorzichtigheidshalve ruim begroot terwijl aan het eind van het jaar niet alle uren gemaakt waren. |
| Lagere algemene personeelskosten | 94.889 | De verbindende bijeenkomsten van personeel zijn in 2023 zoveel mogelijk in het vernieuwde pand georganiseerd. Daardoor zijn de kosten voor externe bijeenkomsten en bijbehorende belastingheffing voor de werkkostenregeling lager uitgevallen. |
| Lagere opleidingskosten | 152.093 | De cursussen en opleidingen zijn in 2023 kostenefficiënt georganiseerd door de ODNL Academie. |
| Lagere afschrijvingen | 50.631 | In 2023 is minder geïnvesteerd in ICT hardware dan voorzien, de OFGV heeft langer gebruik gemaakt van de bestaande telefoons, laptops en ipads. De investeringen schuiven door naar 2024. |
| Lagere kosten informatiemanagement | 129.165 | De informatiemanagementkosten vallen incidenteel lager uit dan het beschikbaar budget door een zorgvuldige voorbereiding op de Baseline Informatiebeheer Overheden en datagericht werken. Deze kosten schuiven door naar 2024. |
| Lagere besteding uit de post onvoorzien | 51.486 | De post onvoorzien is in 2023 slechts beperkt gebruikt voor juridische ondersteuning van het Dagelijks Bestuur. |
| Hogere incidentele lasten | -223.359 | De OFGV bleek voor opleidingen de verplichting te hebben om btw-vrij te factureren. De inkoop btw is onterecht afgetrokken en wordt in overleg met de Belastingdienst over de periode 2019-2023 gecorrigeerd inclusief heffingsrente. |
| Lagere overige lasten | 169.503 | Op de overige budgetten resteert een incidenteel overschot met als belangrijkste reden de huurverlaging als gevolg van het teruggaan van vier naar twee verdiepingen en lagere kantoorkosten vanwege plaatsonafhankelijk werken. |
| Totaal | € 835.569 | Verschil ten opzichte van de begroting |

| Verschillenanalyse directe productiekosten | 2023 | Korte toelichting |
|--|------------|--|
| Lagere directe productiekosten Flevoland | 112.579 | Het saldo op de directe productiekosten van Flevoland wordt veroorzaakt door hogere legesopbrengsten, lagere kosten voor beheer grondwatermeetnet en lagere kosten voor groene handhaving. |
| Lagere directe productiekosten Gooise Meren | 13.014 | In 2023 zijn geen kosten gemaakt in het kader van dit budget. |
| Lagere directe productiekosten Noord-Holland | 7.838 | In 2023 waren de advertentie- en kadasterkosten voor de bodemtaak lager dan het beschikbare budget. |
| Lagere baten directe productiekosten | -133.431 | De niet uitgegeven middelen worden als voorschotbedrag op de balans gezet. De betreffende partner beslist wat er met dit voorschot gebeurt. |
| Totaal | € - | Verschil ten opzichte van de begroting |

| Verschillenanalyse subsidies | 2023 | Korte toelichting |
|------------------------------|------------|---|
| Lagere lasten subsidies | 8.634 | In 2023 zijn minder uren ten laste van de subsidies SPUK IBP en SPUK THE gemaakt dan geraamd. De ontvangen en niet uitgegeven subsidiebedragen worden als voorschotbedrag op de balans gezet. |
| Lagere inkomsten subsidies | -8.634 | |
| Totaal | € - | Verschil ten opzichte van de begroting |

| Verschillenanalyse reserves | 2023 | Korte toelichting |
|---|------------|---|
| Lagere innovatieprojecten | 133.732 | De uren voor diverse innovatieprojecten zijn lager dan geraamd. |
| Lagere frictiekosten Weesp | 160.755 | De OFGV had in 2023 geen frictiekosten als gevolg van de uittrekking van Weesp. |
| Lagere implementatiekosten Omgevingswet | 115.027 | De opleidingsuren van personeel zijn ten laste van de subsidie SPUK IBP gebracht. |
| Lagere mutatie reserves | -409.514 | Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de bestemmingsreserves onttrokken. |
| Totaal | € - | Verschil ten opzichte van de begroting |

Een nadere analyse van de verschillen is opgenomen onder B.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023.

A.1.4 Algemene dekkingsmiddelen

De uitgaven van de OFGV worden gedekt door de bijdragen van 14 deelnemende partijen. In 2023 zijn daarnaast extra inkomsten ontvangen. Het gaat om bijdragen aan de OFGV voor georganiseerde opleidingen, opbrengsten van meerwerkopdrachten voor de deelnemers, afwikkelingsverschillen en rentebaten. Daarnaast hebben in 2023 onttrekkingen aan de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling voor innovatieve projecten en implementatiekosten van de Omgevingswet plaatsgevonden. Aan de bestemmingsreserve uittreden gemeente Weesp uit de GR OFGV is in 2023 € 76.313 onttrokken voor de begrote bijdrage van de gemeente Weesp. De volledige baten staan in onderstaand schema.

| BATEN | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------|
| 1 BIJDRAGEN DEELNEMERS | € 15.329.797 | € 15.463.227 | € 13.974.936 | € -133.430 | € 13.805.553 |
| 2 ANDERE BIJDRAGEN | € 1.922.936 | € 1.597.261 | € 540.210 | € 325.676 | € 2.057.585 |
| 3 MUTATIE RESERVES | € 453.100 | € 862.614 | € 854.704 | € -409.514 | € 950.059 |
| Totaal baten | € 17.705.833 | € 17.923.101 | € 15.369.850 | € -217.268 | € 16.813.197 |

De OFGV kent geen algemene uitkering of overige uitkeringen. De rentebaten van de **uitzettingen in 's** Rijksschatkist zijn verantwoord onder de andere bijdragen. De OFGV is BTW ondernemer en kent geen BTW Compensatie Fonds. Alle baten en lasten zijn exclusief BTW verantwoord.

A.1.5 Overzicht overhead

De specificatie van de overhead is als volgt:

| Specificatie overhead | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------------------|------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------|
| Personele lasten overhead personeel | 2.723.679 | 2.365.365 | 2.116.382 | 358.314 | 1.878.241 |
| Overige personeelskosten | 1.643.731 | 1.930.346 | 1.017.961 | -286.615 | 1.245.404 |
| Afschrijvingen | 172.580 | 223.211 | 203.212 | -50.631 | 177.464 |
| Facilitair | 605.352 | 734.855 | 823.854 | -129.503 | 566.842 |
| ICT | 571.196 | 703.513 | 653.460 | -132.317 | 739.338 |
| Financien | 34.045 | 34.413 | 28.413 | -368 | 26.966 |
| Totaal | 5.750.584 | 5.991.703 | 4.843.282 | 241.119 | 4.634.255 |

| Percentage personele overhead | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Personele lasten overhead personeel | 2.723.679 | 2.365.365 | 2.116.382 | | 1.878.241 |
| Personele lasten direct personeel | 9.282.735 | 10.073.045 | 9.024.276 | | 9.395.091 |
| % personele overhead | 22,7% | 19,0% | 19,0% | | 16,7% |

Ten opzichte van 2022 en de begroting is de notitie overhead strakker gevolgd bij het bepalen van de personele lasten overhead personeel. Alle leidinggevenden zijn volledig als overhead gerekend, waar dat in 2022 nog 50% overhead en 50% productief was. De personele overhead mag maximaal 24% bedragen. De OFGV blijft hier onder.

A.1.6 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 2023 bij de OFGV zijn opleidingen en detacheringsofbrengsten. De inkomsten gegenereerd met het verzorgen van opleidingen **voor derden (uitsluitend overheidsorganisaties) bedragen € 864.183.** De uitgaven bedragen

€ 673.483 en zijn exclusief de uren van het interne personeel. Het positief verschil tussen **kosten en opbrengsten bedraagt € 190.700** en is te beschouwen als een bijdrage ter dekking van de uren van het interne personeel.

In 2023 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.1.7 Onvoorzien

De begrotingspost onvoorzien was bedoeld om onvoorziene uitgaven op het gebied van bedrijfsvoering te dekken. In 2023 heeft het Dagelijks Bestuur **€ 5.341 gebruikt voor** ondersteuning bij het werven van de nieuwe directeur. **Hierdoor resteert € 51.486.**

| LASTEN REGULIERE BUDGET | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 5 ONVOORZIEN | | | | | |
| 5.1 Onvoorzien | € 5.341 | € 56.827 | € 56.827 | € 51.486 | € - |

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 de Provinciale Staten van Flevoland. De totale legesopbrengst in 2023 **bedroeg € 188.528**. Deze is gesaldeerd verwerkt in de directe productiekosten Flevoland.

A.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is enerzijds de relatie tussen de risico's waarvoor geen specifieke maatregelen zijn getroffen en anderzijds de capaciteit van middelen en mogelijkheden (weerstandscapaciteit) die de organisatie heeft om niet begrote kosten op te vangen. Het beleid over het weerstandsvermogen is door het AB vastgesteld met de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement. Het beleid bevat het risicoprofiel van de OFGV, het doel en de hoogte van de Algemene Reserve en overig weerstandsvermogen en de methode voor het **kwantificeren van risico's**. In 2019 is het beleid voor het laatst geactualiseerd.

Risicobeleid

Risicoprofiel

Het risicoprofiel bestaat uit de hoeveelheid risico's die een organisatie kan of wenst te accepteren. Bij de actualisatie van de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement in november 2019 heeft het AB besloten om de variabele ratio (norm) tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit te hanteren met een bandbreedte van 0,8 tot 1,2. Variabele ratio leidt tot minder schommelingen in de mutatie van de reserves. De gekwantificeerde **risico's mogen samen niet hoger zijn dan de beschikbare middelen in de weerstandscapaciteit**. Bij de daling van een feitelijk ratio onder 0,8 wordt tijdig gekeken naar mogelijkheden om weer richting de bandbreedte te komen.

Weerstandsvermogen

Tot de weerstandscapaciteit worden de volgende bestanddelen gerekend:

| Bestanddeel | Incidentele Weerstandscapaciteit | Structurele weerstandscapaciteit |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Algemene Reserve | X | |
| Bestemmingsreserves (voor zover niet bestemd) | X | |
| Onvoorzien | | X |
| Begrotingsruimte | | X |
| Stille reserves | X | |
| Kostenreductie (bezuinigingen) | X | |

De Algemene Reserve is 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 verstorend 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:**

- a. Exploitatieverlies door:
 - i. kostenstijging;
 - ii. invoering digitale stelsel n.a.v. Omgevingswet;
 - iii. omscholing n.a.v. Omgevingswet;
 - iv. ontwikkelingen op arbeidsmarkt.
- b. Exploitatieverlies door opbrengstendaling;
- c. Schaalnadeel door:
 - i. vermindering van taken;
 - ii. taakverandering n.a.v. Omgevingswet.
- d. Productiviteitsverlies door ziekteverzuim;
- e. Productiviteitsverlies door inefficiëntie.

Risicokwantificatie

De risico's met een ingeschatte waarde van € 50.000 en hoger worden benoemd en opgenomen in een risicoregister. Kleinere risico's 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 er mee gemoeid is) 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 **risico's en benodigd weerstandsvermogen** 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 31-12-2023 inclusief verloop
De weerstandscapaciteit van de OFGV bestaat uit de algemene reserve, overige doelreserves en het budget onvoorzien. De algemene reserve en het budget onvoorzien vormen samen de zogenoemde vrije weerstandscapaciteit. De bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling en de bestemmingsreserve uittreden gemeente Weesp uit de GR OFGV behoren tot de zogenaamde niet vrije weerstandscapaciteit. Van deze reserves is het doel van tevoren vastgesteld.

De bestemmingsreserve uittreden gemeente Weesp uit de GR OFGV is in 2022 gevoed vanuit de eenmalige afkoopsom **van € 469.489 die betaald is door** de gemeente Amsterdam. Uit de reserve is de resterende begrote partnerbijdrage 2023 van de gemeente Weesp gedekt. Er was geen sprake van frictiekosten van personeel samenhangend met het terugtrekken van taken. Het saldo van deze bestemmingsreserve is op 31-12-2023 **€ 160.756**. Aan het AB wordt voorgesteld de bestemmingsreserve op te heffen.

De bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling wordt gevoed vanuit rekeningresultaten van boekjaren waarin meer inkomsten zijn ontvangen dan nodig om de taakstelling te compenseren. Met betrekking tot deze bestemmingsreserve heeft het AB in juni 2017 de volgende spelregels vastgesteld: "de reserve wordt aangevuld vanuit het overschot op de overige inkomsten. Hierbij wordt een plafond van maximaal **€ 300.000 gehanteerd met als peildatum 31 december** om te monitoren of dat plafond al dan niet wordt overschreden. Als op **31 december blijkt dat daarmee het plafond van € 300.000 wordt overschreden, dan wordt het** meerdere alsnog direct uitbetaald aan de deelnemers."

In februari 2020 heeft het AB de spelregels van deze bestemmingsreserve verder geëxpliciteerd door nog eens vast te stellen **dat het plafond van € 300.000 betrekking heeft op onbestemde middelen**. Dat betekent dat er op 31-12 een bedrag hoger dan **€ 300.000 kan resteren in de reserves** en er dus geen teruggave aan de deelnemers plaatsvindt als de middelen al zijn bestemd. De uitgaven worden dan in de volgende boekjaren gedaan.

Op 31-12-2023 is het saldo van de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling **€ 1.003.129**. In hoofdstuk B.3.3 is inhoudelijke informatie te vinden over de door het bestuur goedgekeurde innovatieprojecten.

| Aanwezige weerstandscapaciteit | | Saldo 2023 |
|--|------------|--------------------|
| <i>Vrije weerstandscapaciteit</i> | | |
| Algemene Reserve | | € 839.372 |
| Onvoorzien | | € 55.988 |
| Totaal vrije weerstandscapaciteit | | € 895.360 |
| <i>Niet vrije weerstandscapaciteit</i> | | |
| Beginsaldo Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling | € 725.893 | |
| Bij: doteren vanuit resultaatbestemming 2022 | € 654.023 | |
| Af: uitgaven innovatieprojecten en implementatiekosten Omgevingswet 2023 | -€ 376.787 | |
| Eindsaldo Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling | | € 1.003.129 |
| Beginsaldo Bestemmingsreserve uittreden gemeente Weesp uit de GR OFGV | € 237.069 | |
| Af: bijdrage Weesp 2023 | -€ 76.313 | |
| Eindsaldo Bestemmingsreserve uittreden gemeente Weesp uit de GR OFGV | | € 160.756 |
| Totaal niet vrije weerstandscapaciteit | | € 1.163.885 |

De vrij beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 895.360. De benodigde weerstandscapaciteit komt uit op € 972.500. De verhouding tussen het vrije beschikbare en benodigde weerstandsvermogen is 0,92 en valt binnen de afgesproken bandbreedte van 0,8 tot 1,2.

Tabel risico's en benodigd weerstandsvermogen

In deze jaarstukken is het model voor risicobeoordeling en -kwantificering aanbevolen door het Ministerie van BZK gehanteerd. Zie hiervoor de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2019. In deze **Nota** zijn de strategische risico's onderkend en geanalyseerd. Op de volgende pagina's is de stand van zaken weergegeven.

| | Omschrijving risico | Effect | Beheersmaatregel | Financieel | Klasse Impact | Wegingsfactor Impact | Klasse Frequentie | Wegingsfactor Frequentie | Benodigde weerstandscapaciteit |
|--|--|--------------------------------|---|-------------|---------------|----------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1 | Indexering | Exploitatieverlies kosten | Kostenbesparing inkoop Vacatures niet of later invullen | € 348.468 | 4 | € 625.000 | 2 | 0,20 | € 125.000 |
| 2 | Implementatiekosten ICT & VTH systemen | | Rekeningresultaat 2023 hiervoor aanwenden | € 1.000.000 | 4 | € 625.000 | 3 | 0,50 | € 312.500 |
| 3 | Datagericht werken | | Programma van eisen aanbesteding VTH systemen | € 200.000 | 3 | € 175.000 | 3 | 0,50 | € 87.500 |
| 4 | Functiewaardering | | Structurele ophoging van het salarisbudget | € 350.000 | 4 | € 625.000 | 3 | 0,50 | € 312.500 |
| 5 | Ontwikkelingen op arbeidsmarkt | | Arbeidsmarktcommunicatie Werving en selectie | € 100.000 | 2 | € 75.000 | 3 | 0,50 | € 37.500 |
| 6 | Overige opbrengsten | Exploitatieverlies opbrengsten | Inzicht uitvoering takenpakket Wet- en regelgeving volgen | € 389.000 | 4 | € 625.000 | 1 | 0,10 | € 62.500 |
| 7 | Eisen aan de taakuitvoering | Productiviteitsverlies | Uniforme uitvoering in PDC | € 0 | 3 | € 0 | 2 | 0,20 | € 0 |
| 8 | Ziekteverzuim | | Uniforme U&H strategie | € 0 | 3 | € 0 | 2 | 0,20 | € 0 |
| | | | Verzuimbeleid Flexibele schil | € 136.278 | 3 | € 175.000 | 2 | 0,20 | € 35.000 |
| Totaal benodigde weerstandscapaciteit | | | | | | | | | € 972.500 |

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

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

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

1. Indexering

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

Stand van zaken 31-12-2023

De kans dat de indexering van de budgetten in 2024 en 2025 onvoldoende is om de kosten te dekken blijft aanwezig. Het salarisbudget is in 2024 met 4,8% geïndexeerd terwijl het akkoord van de cao-onderhandelingen leidt tot een salarisverhoging van in totaal 6%. De materiële budgetten zijn in 2024 met 2,4% geïndexeerd terwijl diverse leveranciers hun tarieven met ongeveer 5% hebben verhoogd. De OFGV heeft het risico van een te lage indexering berekend als 2% van de lasten. Door kostenbesparing op de inkoop en het langer openstaan van diverse vacatures is de kans ten opzichte van de jaarrekening 2022 verlaagd.

2. Implementatie ICT en VTH-systemen

In 2025 vinden aanbestedingen plaats voor de ICT-infrastructuur en VTH-systemen. De **implementatiekosten van de nieuwe systemen worden geschat op € 1.000.000**. Idealiter worden deze incidentele kosten uit incidentele middelen zoals een positief rekeningresultaat betaald.

Stand van zaken 31-12-2023

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

3. Datagericht werken

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

Stand van zaken 31-12-2023

De OFGV heeft het risico berekend op € 200.000 voor het inrichten van een eigen datawarehouse en het upgraden van beveiligingscertificaten. De eisen en wensen over

datakwaliteit en het combineren daarvan met andere databases worden verwerkt in het programma van eisen van de aanbestedingen ICT en VTH-systemen. Daarom is de kans op het risico gemiddeld.

4. Functiewaardering

Sinds de start van de OFGV in 2013 hebben er veranderingen plaatsgevonden in de werkzaamheden van medewerkers terwijl die niet (volledig) zijn verwerkt in de functieomschrijvingen. In 2024 onderzoekt de OFGV of de werkzaamheden nog aansluiten bij de functiewaardering volgens het functieboek HR21. Het risico bestaat dat functies hoger ingeschaald zullen worden.

Stand van zaken 31-12-2023

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

5. Ontwikkelingen op arbeidsmarkt

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

Stand van zaken 31-12-2023

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

5. Overige opbrengsten

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

Stand van zaken 31-12-2023

Ondanks het vertrek van de ODNL Academie waardoor de OFGV geen opbrengsten meer zal genereren door het organiseren van opleidingen, verwacht de OFGV ook in komende jaren voldoende extra inkomsten te genereren door het uitvoeren van meerwerkopdrachten voor de deelnemende partijen. Daarom is de kans op het risico laag.

7. Eisen aan de taakuitvoering

De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer (zoals het niet digitaal aanleveren van dossiers of het stellen van afwijkende eisen) zetten de efficiencydoelstellingen onder druk.

Stand van zaken 31-12-2023

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

8. Ziekteverzuim

In de begroting is een budget opgenomen van 1% van de salarissom voor inhuur ter vervanging van langdurig zieken. In geval van een hoger ziekteverzuim is er sprake van productiviteitsverlies.

Stand van zaken 31-12-2023

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

Kengetallen

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat 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 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
| Netto schuld quote | -13% | 1% | -9% |
| Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle leningen | -13% | 1% | -9% |
| Solvabiliteitsratio | 31% | 11% | 41% |
| Grondexploitatie | nvt | nvt | nvt |
| Structurele exploitatieruimte | 1% | 0% | 4% |
| Belastingcapaciteit | nvt | nvt | nvt |

Netto schuld quote en netto schuld quote gecorrigeerd voor alle leningen

De netto schuld quote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de OFGV ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De tabel presenteert hiernaast ook de schuldquote gecorrigeerd voor de leningen die de OFGV heeft uitstaan (deze middelen vloeien immers op termijn terug). 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 2023 44% 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 volgens 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 hier normaliter onder omdat structurele lasten gedekt worden uit incidentele inkomsten zoals meerwerkopdrachten, subsidies en reserves. In 2023 is de indicator 4% door lagere 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 verbouwingskosten van het gehuurde pand en investeringen in handhavingsschepen. Voor deze investeringen is een onderhoudsplan opgesteld.

A.2.4 Financiering

In de financieringsparagraaf worden volgens 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 2023.

| Risico | Omschrijving | Realisatie |
|------------------|--|---|
| 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. |

Financieringssystematiek

De bijdragen van de deelnemende partijen voor het jaar 2023 zijn berekend op basis van de Kostenverdeelssystematiek 2021-2023 (KVS). Met de KVS wordt de kostenverdeling tussen de deelnemende partijen in overeenstemming gebracht met de werkzaamheden die voor de verschillende partijen zijn uitgevoerd.

De afspraken rondom facturatie zijn niet gewijzigd. De OFGV heeft in 2023 de vastgestelde bijdrage van zijn deelnemers volgens KVS per kwartaal gefactureerd via **voorschotnota's**. **Deze voorschotnota's zijn steeds een maand voor aanvang van het kwartaal aan de deelnemers verzonden.**

Renteresultaat

In 2023 heeft de uitzetting in 's Rijksschatkist een renteresultaat van € 199.534 opgeleverd.

A.2.5 Bedrijfsvoering

De toelichtingen die in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording en de Kadernota rechtmatigheid 2023 verplicht zijn, zijn opgenomen in paragraaf A.2.8 Rechtmatigheid.

Bij bedrijfsvoering gaat het vooral om interne dienstverlening. Interne dienstverlening omvat de activiteiten op het gebied van HRM, Communicatie, Informatiemanagement, Facilitaire zaken en Control. Voor het jaar 2023 zijn de volgende bijzonderheden te melden:

In overeenstemming met de uitkomsten van het onderzoek naar plaatsonafhankelijk werken heeft de OFGV in 2023 Arbo technische thuiswerkmiddelen verstrekt aan de medewerkers. Ook is het huurcontract getekend met de provincie Flevoland waarbij de OFGV van vier naar twee verdiepingen is teruggegaan. Het OFGV-kantoor is verbouwd tot een locatie waarin alle wensen zijn verwerkt, waaronder ruimte voor verbinden en ontmoeten, voldoende werkplekken voor medewerkers die niet kunnen of willen thuiswerken en mogelijkheden voor hybride overleggen.

De OFGV heeft structureel aandacht voor verbinding en fysiek en digitaal samenwerken, gelet op optimale efficiency, werkgeluk en ziekteverzuim. Deze onderwerpen komen ook terug in het Managementdashboard, in de uitkomsten van visitaties en EFQM-evaluaties, in de strategische personeelsplanning en in medewerkerstevredenheidsonderzoeken. Er zijn in de afgelopen tijd meerdere fysieke bijeenkomsten in het nieuwe kantoor geweest om de verbinding te versterken.

Met de huidige krapte op de arbeidsmarkt zijn diverse vacatures voor toezichthouders, vergunningverleners en leidinggevendenden nog steeds moeilijk in te vullen. De OFGV heeft ingezet op een sterkere positionering op de arbeidsmarkt. Met ingang van 2023 worden nieuwe instrumenten ingezet zoals het zelf benaderen van potentiële kandidaten en het plaatsen van vacatures op LinkedIn. Ook profileert de OFGV zich samen met andere omgevingsdiensten op bedrijvenmarkten en bij scholen. De OFGV monitort welke instrumenten succesvol zijn zodat hiermee een lange termijnvisie opgesteld kan worden. In het laatste trimester heeft de OFGV diverse vacatures kunnen invullen.

Door de vele vacatures en het niet vinden van geschikte kandidaten heeft de OFGV er bewust voor gekozen om op vacatures voor langere tijd in te huren. Dit is nodig voor de afname van werkdruk bij het zittend personeel over een langere periode. Daarnaast heeft langer inhuren als voordeel dat de opgedane kennis en ervaring van de inhuurkracht langer benut kan worden.

De accountant heeft geadviseerd om financiële mutaties meer geautomatiseerd te verwerken en bij de interne controle te steunen op systeeminrichting. Op die manier wordt de financiële administratie minder foutgevoelig en zijn minder handmatige controles nodig. In 2023 zijn stappen gezet om de processen bij financiën meer geautomatiseerd te laten verlopen. Daarnaast zijn het handboek Administratieve Organisatie en het Interne Controle Plan geüpdatet in overeenstemming met de aanbevelingen van de accountant.

De OFGV is de eerste overheidsorganisatie die volgens de EFQM-methode werkt. Dit is de opvolger van het INK-model en wordt als Europese kwaliteitsmanagementstandaard beschouwd. De OFGV toetst nieuwe ontwikkelingen altijd aan het kwaliteitsbeleid om te bepalen in hoeverre de ontwikkeling past bij de missie, visie en doelstellingen van de OFGV.

De uitkomsten van de in 2022 uitgevoerde visitaties worden opgenomen in het ontwikkelplan. Dit betreft onder andere het samen met deelnemers ontwikkelen van beleidsadvies.

Het VTH-beleidskader 2019-2023, waarin de deelnemers aangeven hoe de OFGV de taken op een uniforme manier in het werkgebied kan uitvoeren, is geactualiseerd tot Regionale Uitvoering en Handhaving Strategie 2024-2027 (RUHS). De OFGV heeft de teksten aangepast naar de Omgevingswet en nieuwe ontwikkelingen zoals circulaire economie opgenomen in het kader. De branchegerichte risicoanalyses zijn gebaseerd op de milieubelastende activiteiten in het BAL en BKL. In 2023 heeft de OFGV diverse raden bezocht zodat zij hun input konden geven op de RUHS. De RUHS is tot stand gekomen in samenwerking met de deelnemers en bevat concrete doelstellingen en indicatoren waar de OFGV de komende jaren weer mee vooruit kan.

De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) is een op ISO 27002 gebaseerde norm voor informatiebeveiliging binnen de overheid. De OFGV heeft als doel in 2024 volledig te voldoen aan de BIO. In 2023 heeft de OFGV een zelfevaluatie uitgevoerd, het projectplan hiervoor opgesteld en is de OFGV begonnen aan de realisatie daarvan.

De OFGV heeft, als inclusieve organisatie, wederom haar website laten toetsen op de eisen voor de toegankelijkheid. De audit is succesvol afgerond met het maximaal aantal punten. Dat wil zeggen dat de website voldoet aan alle moderne eisen zodat écht iedereen deze naar wens kan gebruiken.

De OFGV heeft in 2023 drie klachten ontvangen van burgers of bedrijven die ontevreden zijn over de dienstverlening van de OFGV. Deze klachten zijn volgens de klachtenprocedure van de OFGV door het Dagelijks Bestuur afgehandeld. In alle drie gevallen betrof het de bejegening door toezichthouders die milieuklachten van burgers over bedrijven niet naar tevredenheid van de burgers konden afhandelen. Bij twee klachten heeft er een gesprek plaatsgevonden waarbij één klacht informeel kon worden afgehandeld. Bij de andere klacht heeft een hoorgesprek plaatsgevonden en op de klacht is schriftelijk gereageerd. De indiener van de derde klacht wilde niet in gesprek, om die reden is schriftelijk op de klacht gereageerd en heeft geen hoorgesprek plaatsgevonden. De OFGV wil sneller op klachten kunnen reageren, daarom wordt in 2024 de klachtenregeling aangepast en het interne proces met betrekking tot deze klachten verbeterd.

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, Wijdmeren en Zeewolde, de provincie Flevoland en de provincie Noord-Holland. De OFGV had in 2023 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

In februari heeft het Dagelijks Bestuur een frauderisicoanalyse aan het Algemeen Bestuur voorgelegd. **Het DB monitort met deze frauderisicoanalyse de frauderisico's en evalueert periodiek of de interne beheersmaatregelen nog voldoende effectief zijn om de risico's naar een acceptabel en geaccepteerd niveau te verlagen. Voor drie frauderisico's heeft het DB extra beheersmaatregelen ingesteld. Hiermee zijn de frauderisico's verlaagd bij leveranciersselectie, bij leges en dwangsommen en bij het beheer van vertrouwelijke informatie.** De leden van het AB hebben met belangstelling kennis genomen van de frauderisicoanalyse en hebben onder andere het belang van soft controls, een open cultuur en integriteitsgesprekken met de medewerkers aangekaart bij het voorkomen van fraude.

Bij de interim-controle in 2023 heeft de accountant wederom opgemerkt dat de interne **beheersing van een hoog niveau is en dat de eventuele aanwezige risico's tijdig worden opgemerkt en ondervangen.** Op advies van de accountant zijn de batchbetalingen gecontroleerd met de integriteitsgetallen in de financiële administratie in plaats van met de betaallijst.

Met ingang van de jaarrekening 2023 geeft het DB een rechtmatigheidsverklaring af. Dit betreft voornamelijk de naleving van wet- en regelgeving en het niet overschrijden van de geautoriseerde begroting.

Geautoriseerde begroting

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023 is ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers voor en na wijziging. Hieruit blijkt dat in één geval het beschikbare budget overschreden is en dat in één geval incidentele lasten zijn geboekt waar geen budget voor beschikbaar was. 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 is daarmee niet overschreden.

| LASTEN REGULIERE BUDGET | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-----------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 1.1b Samenwerking bedrijfsvoering | € 111.613 | € 100.000 | € - | € -11.613 | € 109.753 |

| LASTEN REGULIERE BUDGET | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 5.2 Incidentele lasten | € 223.359 | € - | € - | € -223.359 | € - |

Afwijkingen inkoopbeleid

Alle afwijkingen van het inkoopbeleid en de gids proportionaliteit zijn door het DB besloten. Dit is gedocumenteerd in de DB-verslagen die met het AB zijn gedeeld. De accountant constateerde twee onrechtmatige verlengingen van Europees aanbestede inhuurcontracten voor toezichthouders. Deze contracten zijn vaker verlengd dan volgens de oorspronkelijke uitvraag was toegestaan. De OFGV zal voortaan de maximale verlengingsopties opnemen in de inhuuropdrachten zodat deze niet meer worden overschreden.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

De OFGV heeft geen overkoepelend M&O beleid. Er zijn geen externe regelingen waarbij belanghebbenden gegevens moeten verstrekken om financiële middelen van de OFGV te verkrijgen. Op alle interne regelingen op grond waarvan medewerkers van de OFGV

aanspraak kunnen maken op financiële middelen, zoals piketvergoedingen of declaraties, zijn interne controles uitgevoerd. Hierbij zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

A.2.9 Openbaarheid Woo

In de jaarstukken neemt de OFGV net als alle gemeenten en provincies een verantwoording op over de uitvoering van de Wet open overheid (Woo).

Omdat de OFGV geen archiefhouder is, wordt een Woo-verzoek altijd doorgestuurd naar het betreffende bevoegd gezag. De OFGV levert de meest recente documentatie aan zodat het bevoegd gezag het Woo-verzoek kan beantwoorden. Het bevoegd gezag draagt zorg voor de passieve openbaarmaking van de documentatie. De OFGV maakt **de agenda's en verslagen van vergaderingen** van het Algemeen Bestuur actief openbaar via de website: [Agenda's en verslagen Algemeen Bestuur](#).

In 2023 zijn 21 Woo-verzoeken afgehandeld. Dit is een stijgende lijn ten opzichte van 2022 toen vijftien WOB-verzoeken zijn afgehandeld. De Woo-verzoeken zijn voornamelijk ingediend door omwonenden die klachten hebben over specifieke bedrijven. Zij vragen dan alle informatie op over het bedrijf, zoals de vigerende vergunningen, verslagen van uitgevoerde controles, handhavingzaken, klachten en overige correspondentie. In enkele gevallen hebben milieuorganisaties vragen ingediend over specifieke bedrijven.

B. Jaarrekening 2023

B.1 Balans

| ACTIVA | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|
| Investerings met een economisch nut MATERIELE VASTE ACTIVA | 1.792.794 | 1.792.794 | 594.060 | 594.060 |
| TOTAAL VASTE ACTIVA | | 1.792.794 | | 594.060 |
| Vorderingen op openbare lichamen | 1.073.493 | | 485.739 | |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 4.261.680 | | 6.356.898 | |
| Overige vorderingen | 38.297 | | 7.611 | |
| UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR | | 5.373.469 | | 6.850.248 |
| Banksaldi LIQUIDE MIDDELEN | 500.000 | 500.000 | 500.380 | 500.380 |
| De van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 7.795 | | - | |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen OVERLOPENDE ACTIVA | 192.338 | 200.133 | 169.936 | 169.936 |
| TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA | | 6.073.602 | | 7.520.564 |
| TOTAAL ACTIVA | | 7.866.396 | | 8.114.624 |

| PASSIVA | | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|-----------|------------------|--------------------|
| Algemene reserve | 839.372 | | 668.600 |
| Bestemmingsreserves | 1.163.885 | | 962.965 |
| Resultaat reguliere budgetten | 835.569 | | 141.299 |
| Overig resultaat | 334.310 | | 782.591 |
| Cumulatief resultaat | 1.169.879 | | 923.890 |
| EIGEN VERMOGEN | | 3.173.135 | 2.555.453 |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 90.276 | | 23.271 |
| VOORZIENINGEN | | 90.276 | 23.271 |
| TOTAAL VASTE PASSIVA | | 3.263.411 | € 2.578.724 |
| Overige schulden | 1.512.360 | | 1.054.562 |
| NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR | | 1.512.360 | 1.054.562 |
| 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 | 1.396.173 | | 1.002.332 |
| De van het Rijk ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 524.737 | | 342.268 |
| De van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 834.998 | | 294.267 |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | 334.718 | | 2.842.470 |
| OVERLOPENDE PASSIVA | | 3.090.625 | 4.481.337 |
| TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA | | 4.602.985 | € 5.535.899 |
| TOTAAL PASSIVA | | 7.866.396 | € 8.114.623 |

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

a. Reguliere budget

| | BATEN REGULIERE BUDGET | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|------|--|---------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------|
| 1 | BIJDRAGEN DEELNEMERS | | | | | |
| 1.1 | Almere | € 1.824.523 | € 1.824.523 | € 1.727.673 | € - | € 1.728.547 |
| 1.2 | Lelystad | € 1.525.262 | € 1.525.262 | € 1.454.747 | € - | € 1.455.483 |
| 1.3 | Zeewolde | € 713.190 | € 713.190 | € 646.068 | € - | € 646.395 |
| 1.4 | Flevoland | € 4.400.364 | € 4.400.364 | € 3.696.756 | € - | € 3.698.627 |
| 1.5 | Urk | € 379.916 | € 379.916 | € 362.352 | € - | € 362.535 |
| 1.6 | Dronten | € 1.291.275 | € 1.291.275 | € 1.231.577 | € - | € 1.232.200 |
| 1.7 | Noordoostpolder | € 1.642.039 | € 1.642.039 | € 1.376.405 | € - | € 1.377.101 |
| 1.8 | Noord Holland | € 605.705 | € 605.705 | € 577.702 | € - | € 577.994 |
| 1.9 | Gooise Meren | € 969.775 | € 969.775 | € 924.941 | € - | € 925.409 |
| 1.10 | Hilversum | € 633.915 | € 633.915 | € 604.609 | € - | € 604.914 |
| 1.11 | Weesp | € 76.313 | € 76.313 | € 72.784 | € - | € - |
| 1.12 | Huizen | € 262.257 | € 262.257 | € 240.726 | € - | € 240.848 |
| 1.13 | Wijdmeren | € 572.704 | € 572.704 | € 546.227 | € - | € 546.503 |
| 1.14 | Blaricum | € 136.950 | € 136.950 | € 130.618 | € - | € 130.685 |
| 1.15 | Laren | € 127.128 | € 127.128 | € 121.251 | € - | € 121.312 |
| | Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers | € 15.161.316 | € 15.161.315 | € 13.714.437 | € - | € 13.648.553 |
| 2 | ANDERE BIJDRAGEN | | | | | |
| 2.6 | Overige opbrengsten | € 1.421.010 | € 1.086.701 | € 340.210 | € -334.310 | € 1.385.696 |
| | Totaal reguliere baten | € 16.582.326 | € 16.248.016 | € 14.054.647 | € -334.310 | € 15.034.249 |

| | LASTEN REGULIERE BUDGET | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|------|-----------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------|
| 1 | PERSONEEL | | | | | |
| 1.1a | Salarissen | € 10.307.193 | € 10.435.828 | € 10.992.166 | € 128.635 | € 9.338.263 |
| 1.1b | Samenwerking bedrijfsvoering | € 111.613 | € 100.000 | € - | € -11.613 | € 109.753 |
| 1.1c | Flexibele schil | € 1.378.384 | € 1.653.871 | € 36.636 | € 275.487 | € 1.795.608 |
| 1.1d | Inhuur bij ziekte | € 230.061 | € 248.712 | € 111.856 | € 18.651 | € 29.709 |
| | Subtotaal personeelskosten | € 12.027.249 | € 12.438.410 | € 11.140.658 | € 411.161 | € 11.273.332 |
| 1.2 | Opleidingskosten | € 965.702 | € 1.117.795 | € 404.140 | € 152.093 | € 706.306 |
| 1.3 | Algemene personeelskosten | € 494.788 | € 589.677 | € 539.947 | € 94.889 | € 434.361 |
| 3 | KAPITAALLASTEN | | | | | |
| 3.1 | Afschrijving ICT | € 95.666 | € 137.745 | € 122.745 | € 42.079 | € 93.274 |
| 3.2 | Afschrijving Meubilair | € 32.398 | € 39.097 | € 34.097 | € 6.699 | € 44.371 |
| 3.3 | Afschrijving Verbouwing | € 44.516 | € 46.369 | € 46.369 | € 1.853 | € 39.819 |
| 4 | INDIRECTE KOSTEN | | | | | |
| 4.1 | Huisvesting (pandgebonden) | € 253.229 | € 301.644 | € 346.644 | € 48.415 | € 321.902 |
| 4.2 | Huisvesting (niet-pandgebonden) | € 105.821 | € 147.749 | € 147.749 | € 41.928 | € 53.489 |
| 4.3 | Informatie management | € 700.789 | € 829.954 | € 783.722 | € 129.165 | € 891.614 |
| 4.4 | Wagenpark | € 72.785 | € 85.020 | € 125.020 | € 12.235 | € 67.061 |
| 4.5 | Diverse kosten | € 173.517 | € 200.442 | € 204.442 | € 26.925 | € 124.390 |
| 4.6 | Accountant | € 34.045 | € 34.413 | € 28.413 | € 368 | € 26.966 |
| 4.7 | HRM | € 183.241 | € 222.874 | € 73.874 | € 39.633 | € 104.737 |
| 5 | ONVOORZIEN | | | | | |
| 5.1 | Onvoorzien | € 5.341 | € 56.827 | € 56.827 | € 51.486 | € - |
| 5.2 | Incidentele lasten | € 223.359 | € - | € - | € -223.359 | € - |
| | Totaal reguliere lasten | € 15.412.447 | € 16.248.016 | € 14.054.647 | € 835.569 | € 14.181.623 |

b. Directe productiekosten

| | DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-----|--|------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------|
| 6 | BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN | | | | | |
| 6.1 | Directe productiekosten Flevoland | € 166.206 | € 278.785 | € 237.372 | € 112.578 | € 155.671 |
| 6.2 | Directe productiekosten Almere | € 1.348 | € 1.348 | € 1.348 | € - | € 1.329 |
| 6.3 | Directe productiekosten Gooise Meren | € - | € 13.014 | € 13.014 | € 13.014 | € - |
| 6.4 | Directe productiekosten Noord-Holland | € 927 | € 8.765 | € 8.765 | € 7.838 | € - |
| | Totaal baten directe productiekosten | € 168.481 | € 301.912 | € 260.499 | € 133.430 | € 157.000 |
| 6 | LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN | | | | | |
| 6.1 | Directe productiekosten Flevoland | € 166.206 | € 278.785 | € 237.372 | € 112.578 | € 155.671 |
| 6.2 | Directe productiekosten Almere | € 1.348 | € 1.348 | € 1.348 | € - | € 1.329 |
| 6.3 | Directe productiekosten Gooise Meren | € - | € 13.014 | € 13.014 | € 13.014 | € - |
| 6.4 | Directe productiekosten Noord-Holland | € 927 | € 8.765 | € 8.765 | € 7.838 | € - |
| | Totaal lasten directe productiekosten | € 168.481 | € 301.912 | € 260.499 | € 133.430 | € 157.000 |

c. Subsidies

| SUBSIDIES | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-----------|------------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 2 | ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES | | | | | |
| 2.7 | Diverse subsidies | € 481.091 | € 510.560 | € 200.000 | € 29.469 | € 202.400 |
| | Totaal baten subsidies | € 481.091 | € 510.560 | € 200.000 | € 29.469 | € 202.400 |
| 7 | OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES | | | | | |
| 7.5 | Diverse subsidies | € 481.091 | € 510.560 | € 200.000 | € 29.469 | € 202.400 |
| | Totaal lasten subsidies | € 481.091 | € 510.560 | € 200.000 | € 29.469 | € 202.400 |

d. Reserves

| Mutaties bestemmingsreserves | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|------------------------------|---|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 2 | ANDERE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES | | | | | |
| 2.2 | Onttrekking bestemmingsreserve I&O | € 376.787 | € 625.546 | € 617.636 | € 248.759 | € 248.150 |
| 2.3 | Bijdrage gemeente Amsterdam | € - | € - | € - | € - | € 469.489 |
| 2.4 | Onttrekking Bestemmingsreserve Weesp | € 76.313 | € 237.068 | € 237.068 | € 160.755 | € 232.420 |
| | Totaal baten reserves | € 453.100 | € 862.614 | € 854.704 | € 409.514 | € 950.059 |
| 7 | OVERIGE KOSTEN TEN LASTE VAN RESERVES | | | | | |
| 7.7 | Invoeringskosten Omgevingswet | € 78.848 | € 193.875 | € 347.636 | € 115.027 | € 121.287 |
| 7.8 | Diverse innovatieprojecten | € 297.939 | € 431.671 | € 270.000 | € 133.732 | € 126.863 |
| 7.9 | Uittreden gemeente Weesp uit de GR OFGV | € 76.313 | € 237.068 | € 237.068 | € 160.755 | € 161.155 |
| 7.11 | Toevoeging bestemmingsreserve Weesp | € - | € - | € - | € - | € 469.489 |
| | Totaal lasten reserves | € 453.100 | € 862.614 | € 854.704 | € 409.514 | € 878.794 |

e. Totaaloverzicht

| | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|--|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Totaal baten | € 17.231.898 | € 17.060.487 | € 14.515.146 | € 171.411 | € 15.863.137 |
| Totaal lasten exclusief overhead en onvoorzien | € 10.759.195 | € 11.874.572 | € 10.469.741 | € -1.115.377 | € 10.316.073 |
| Totaal overhead | € 5.750.584 | € 5.991.703 | € 4.843.282 | € -241.119 | € 4.634.255 |
| Totaal onvoorzien | € 5.341 | € 56.827 | € 56.827 | € -51.486 | € - |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | € 716.779 | € -862.614 | € -854.704 | € 1.579.393 | € 912.809 |
| Onttrekkingen reserves | € 453.100 | € 862.614 | € 854.704 | € -409.514 | € 480.570 |
| Toevoegingen reserves | € - | € - | € - | € - | € 469.489 |
| Cumulatief resultaat | € 1.169.879 | € -0 | € -0 | € 1.169.879 | € 923.890 |

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 als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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.

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.

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 21 november 2023 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld;
 - Ten aanzien van het M&O criterium geldt dat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid en daarom eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen worden in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - **Een verantwoordingsgrens van 1 % (zijnde € 165.000) is gehanteerd waarboven** cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - **Een rapporteringstolerantie van € 60.000 is gehanteerd waarboven** rechtmatigheidsbevindingen in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen. Voor afwijkingen van het begrotingscriterium wordt een rapporteringstolerantie **van € 25.000 gehanteerd.**

B.3.2 Toelichting op de balans per 31 december

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 verhandelbaar 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.

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

| Overige investeringen met een economisch nut | Boekwaarde 1-1-2023 | Investeringen | Des-investeringen | Afschrijvingen | Bijdrage van derden | Afwaardering | Boekwaarde 31-12-2023 |
|--|---------------------|--------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------|-----------------------|
| Vervoermiddelen | 469.157 | 23.500 | - | 21.857 | - | 4 | € 470.796 |
| Machines, apparaten en installaties | - | - | - | - | - | - | € - |
| Overige materiële vaste activa: | | | | | | | € - |
| Verbouwing | 3.184 | 799.058 | - | 44.516 | - | -2 | € 757.728 |
| Inventaris | 12.897 | 469.163 | - | 32.398 | - | -184 | € 449.846 |
| Hardware ICT | 108.822 | 101.272 | - | 95.666 | - | 4 | € 114.424 |
| Totaal | € 594.060 | € 1.392.993 | € - | € 194.437 | € - | € -178 | € 1.792.794 |

In 2023 is € 23.500 geïnvesteerd in een klein handhavingsschip ten behoeve van de groene handhaving voor de provincie Flevoland. Het oude schip dat volledig was afgeschreven is verkocht voor € 8.000. De afschrijvingen van de handhavingsschepen en de verkoopopbrengst komen voor rekening van de provincie Flevoland via de directe productiekosten budgetten.

In 2023 is het kantoorpand passend ingericht met hergebruik van meubels en materialen en het toepassen van duurzame materialen waar geen hergebruik kon plaatsvinden. De investering in inventaris betreft de Arbo technische thuiswerkmiddelen, kantoormeubilair en audiovisuele apparatuur. De investering in ICT-middelen betreffen thuiswerkmiddelen en de aanschaf van extra laptops voor medewerkers.

Alle investeringskredieten zijn door het AB beschikbaar gesteld. Er hebben zich geen waardeverminderingen voorgedaan. De afwaarderingen betreffen afrondingsverschillen tussen de activastaat en de balans.

Flottende activa

In het volgende 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 31-12-2023 | Voorziening oninbaarheid | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen | 1.073.493 | - | 1.073.493 | 485.739 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 4.261.680 | - | 4.261.680 | 6.356.898 |
| Overige vorderingen | 38.297 | - | 38.297 | 7.611 |
| Totaal | € 5.373.469 | € - | € 5.373.469 | € 6.850.248 |

De vorderingen op openbare lichamen zijn de aan de deelnemers gefactureerde meerwerkopdrachten en leges, de btw op vooruit gefactureerde omzet en de aan andere omgevingsdiensten gefactureerde opleidingskosten. Het saldo per 31-12-2023 aan vorderingen op openbare lichamen is hoger dan in het voorgaande jaar vanwege meer btw op vooruit gefactureerde omzet. Het saldo van de uitzettingen in 's Rijksschatkist is lager dan in 2022 door de gedane investeringen en de nog niet ontvangen bijdragen van deelnemers voor het 1^e kwartaal 2024.

Het drempelbedrag voor middelen die buiten 's Rijksschatkist mogen worden gehouden is € 1.000.000. De rekening-courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten roemt dagelijks de middelen boven een limiet af. In 2023 was die limiet € 500.000. Alle liquide middelen boven de limiet zijn aangehouden bij 's Rijksschatkist. Er zijn geen andere uitzettingen geweest.

| Drempelbedrag schatkistbankieren | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Drempelbedrag | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Ruimte onder drempelbedrag | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |

Onderstaand schema betreft de liquide middelen.

| Liquide middelen | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| BNG bank lopende rekening | 500.000 | 500.380 |
| BNG bank schatkistbankieren | - | - |
| Totaal | € 500.000 | € 500.380 |

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.

Het volgende schema betreft het verloopoverzicht van de voorschotbedragen van overige Nederlandse overheden. Voor de gemeente Huizen zijn in 2023 controles op de energiebesparingsplicht uitgevoerd terwijl de bijdrage hiervoor nog niet is ontvangen. Deze meerjarige meerwerkopdracht loopt van 2023 tot en met 2025.

| De van overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | Saldo 1-1-2023 | Toevoegingen | Ontvangen bedragen | Saldo 31-12-2023 |
|--|-------------------|--------------|-----------------------|---------------------|
| Energiebesparing meerwerk Huizen | - | 7.795 | - | 7.795 |
| Totaal | - | 7.795 | - | 7.795 |

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 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Huur en services | 6.678 | 6.466 |
| Rente | 59.594 | 16.233 |
| Verzekeringen | 39.586 | 41.068 |
| Opleidingen | 0 | 55.833 |
| Overig | 86.480 | 50.336 |
| Totaal | € 192.338 | € 169.936 |

Het saldo is hoger dan op 31-12-2022. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de renteopbrengst van het 4^e kwartaal 2023.

Passiva

Vaste passiva

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

| Eigen vermogen | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Algemene reserve | 839.372 | 668.600 |
| Overige bestemmingsreserves | 1.163.885 | 962.965 |
| Resultaat voor bestemming | 1.169.879 | 923.890 |
| Totaal | € 3.173.135 | € 2.555.454 |

De OFGV heeft op 31-12-2023 drie reserves. Alle mutaties van de reserves zijn incidenteel. De realisatie is in overeenstemming met de door het AB vastgestelde geraamde toevoegingen en onttrekkingen.

| Verloop reserves | Saldo 1-1-2023 | 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 31-12-2023 |
|---|--------------------|--|-------------|---|------------------|---------------------|
| | | Toevoeging | Onttrekking | Toevoeging | Onttrekking | |
| Algemene reserve | 668.600 | 170.772 | - | - | - | 839.372 |
| Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling | 725.893 | 654.023 | - | - | 376.787 | 1.003.129 |
| Bestemmingsreserve uittreden gemeente Weesp uit de GR OFGV | 237.069 | - | - | - | 76.313 | 160.756 |
| Totaal | € 1.631.562 | € 824.795 | € - | € - | € 453.100 | 2.003.256 |

De algemene reserve is ingesteld ter dekking van fluctuaties in de exploitatie en het opvangen van tegenvallers in de toekomst. Deze 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 het begrotingstotaal. **Vanuit het rekeningresultaat 2022 is € 170.772** toegevoegd aan de Algemene Reserve. Het huidig saldo van de algemene reserve bedraagt € 839.372.

De bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling is ingesteld voor het bekostigen van innovatieve projecten waarmee extra inkomsten, resultaats- en/of kwaliteitsverbetering kunnen worden behaald. In 2023 heeft vanuit het rekeningresultaat 2022 een aanvulling van € 654.023 aan de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling plaatsgevonden. Voor de diverse innovatieprojecten en de implementatiekosten van **de Omgevingswet is € 376.787** onttrokken. Op 31 december 2023 is het saldo van de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling € 1.003.129.

De bestemmingsreserve uittreden gemeente Weesp uit de GR OFGV is in 2022 gevoed vanuit **de eenmalige afkoopsom van € 469.489 die betaald is door de gemeente Amsterdam**. De reserve is bestemd voor de begrote partnerbijdrage 2022 en 2023 van de gemeente Weesp en eventuele frictiekosten van personeel samenhangend met het terugtrekken van taken. In 2023 is alleen de begrote partnerbijdrage van € 76.313 onttrokken aan de reserve, er waren geen frictiekosten. Het saldo van deze bestemmingsreserve is op 31-12-2023 € 160.756. Aan het Algemeen Bestuur zal worden voorgesteld deze reserve op te heffen.

Het rekeningresultaat over 2023 bedraagt € 1.169.879. 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 2024 de resultaatbestemming vast.

De in de balans opgenomen voorziening betreft de voorziening voor verlofsparen. Met ingang van 2022 mogen medewerkers bovenwettelijke vakantie-uren en verlof uit

overwerkvergoeding sparen zonder dat dit verlof verjaart. Bij verlofsparen is sprake van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een onvoorspelbare opbouw en afbouw kennen. Daarom is hiervoor een voorziening gevormd. De toevoeging in 2023 betreft het aantal uur geboekt spaarverlof maal het uurloon inclusief IKB van de betreffende medewerker in 2024.

| Voorzieningen | Boekwaarde 1-1-2023 | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|------------------------|-----------------|------------|------------|--------------------------|
| <i>Voor verplichtingen, verliezen en risico's</i> | | | | | |
| Voorziening verlofsparen | 23.271 | 67.005 | - | - | 90.276 |
| Totaal | € 23.271 | € 67.005 | € - | € - | € 90.276 |

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 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Schulden aan openbare lichamen | 878.423 | 860.403 |
| Overige schulden | 633.937 | 194.159 |
| Totaal | € 1.512.360 | € 1.054.562 |

Het saldo is hoger dan op 31-12-2022. Dit wordt vooral veroorzaakt door hogere kosten aan het eind van het jaar voor inhuur, opleidingen en informatiemanagement.

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

| Schulden aan openbare lichamen | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Gemeente Lelystad samenwerking bedrijfsvoering | 25.410 | 10.872 |
| Belastingdienst loonheffing | 707.022 | 678.421 |
| Overige publiekrechtelijke crediteuren | 145.991 | 171.110 |
| Totaal | € 878.423 | € 860.403 |

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

| Overige schulden aan crediteuren | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Flexibele schil | 246.357 | 56.959 |
| Groene handhavingkosten | - | 3.441 |
| Opleidingen | 133.698 | 92.398 |
| Informatiemanagement | 139.887 | 7.437 |
| Overige privaatrechtelijke crediteuren | 113.995 | 33.925 |
| Totaal | € 633.937 | € 194.159 |

In de volgende tabel zijn de verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in 2024 tot betaling komen opgenomen. Dit met uitzondering van de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume.

| 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 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| BTW | 821.912 | 625.028 |
| Terugbetaling rekeningresultaat | 99.096 | - |
| Inhuur externe deskundigheid | 76.492 | 55.083 |
| Accountantskosten | 10.215 | 13.090 |
| ICT en telefonie | 25.743 | 102.421 |
| Lonen en sociale lasten | - | 374 |
| Overige transitoria | 362.715 | 206.337 |
| Totaal | € 1.396.172 | € 1.002.332 |

Het saldo van de te betalen BTW is hoger dan op 31-12-2022. Dit komt doordat meer meerwerkopdrachten en opleidingen zijn gefactureerd. In de suppletie omzetbelasting is rekening gehouden met een lagere aftrek van btw op de ingekochte opleidingen.

De terugbetaling van het rekeningresultaat van 2022 was op balansdatum nog niet uitgevoerd.

Het volgende schema betreft het verloopoverzicht van de voorschotbedragen van het Rijk.

| De van het Rijk ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | Saldo 1-1-2023 | Ontvangen bedragen | Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen | Saldo 31-12-2023 |
|--|-------------------|-----------------------|--|---------------------|
| Specifieke Uitkering Interbestuurlijk Programma | 23.485 | 300.000 | 283.288 | 40.197 |
| Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparing | 318.783 | 363.560 | 197.803 | 484.540 |
| Totaal | € 342.268 | € 663.560 | € 481.091 | € 524.737 |

De specifieke uitkering Interbestuurlijk Programma (SPUK-IBP) van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat loopt van 2022 tot en met 2024. De specifieke uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparing van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland loopt van 2022 tot en met 2026. De ontvangen bedragen zijn hoger dan de kosten in 2023. Niet uitgegeven middelen schuiven door naar volgende jaren.

Het volgende schema betreft het verloopoverzicht van de voorschotbedragen van overige Nederlandse overheden.

| De van overige Nederlandse overheden ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | Saldo 1-1-2023 | Ontvangen bedragen | Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen | Saldo 31-12-2023 |
|---|-------------------|-----------------------|--|---------------------|
| Directe productiekosten Flevoland | 142.493 | 286.785 | 175.486 | 253.792 |
| Directe productiekosten Almere | - | 1.348 | 1.348 | - |
| Directe productiekosten Gooise Meren | 12.822 | 13.014 | 12.822 | 13.014 |
| Directe productiekosten Noord-Holland | 8.635 | 7.838 | 8.635 | 7.838 |
| Energiebesparing meerwerk Lelystad | 130.317 | 390.000 | 92.100 | 428.217 |
| Energiebesparing meerwerk Almere | - | 110.750 | 25.822 | 84.928 |
| Energiebesparing meerwerk Gooise Meren | - | 58.310 | 11.101 | 47.209 |
| Totaal | € 294.267 | € 868.045 | € 327.314 | € 834.998 |

De directe productiekosten van de provincie Flevoland en Noord-Holland en de gemeenten Almere en Gooise Meren zijn verantwoord als voorschotbedrag. Zij besluiten over het resterende saldo per 31-12-2023.

De meerwerkopdracht energiebesparing bij bedrijven van de gemeente Lelystad loopt van 2022 tot en met 2025. De meerwerkopdracht voor de gemeente Almere loopt in 2023 en 2024. De meerwerkopdracht voor de gemeente Gooise Meren loopt van 2022 tot en met 2025. De ontvangen bedragen zijn hoger dan de kosten in 2023. Niet uitgegeven middelen schuiven door naar volgende jaren.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum 31-12-2023 die nadere informatie geven over de situatie op balansdatum.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Een aantal overeenkomsten uit 2023 loopt door naar het jaar 2024. De grootste meerjarige verplichtingen betreffen de huur van het pand, ICT-beheer, VTH-software, opleidingen en de personeels- en salarisadministratie.

| Aard van de opdracht | Contractduur | Bedrag per jaar |
|--|--|-----------------|
| Huur vleugel provinciehuis inclusief servicekosten | Huurovereenkomst t/m 2028, optie verlenging t/m 2033 | 173.000 |
| Lease voertuigen | Looptijd t/m 2024, optie verlenging t/m 2028 | 95.000 |
| ICT beheercontract | Looptijd t/m 2025 | 545.000 |
| VTH software | Looptijd t/m 2026 | 115.600 |
| Onderwijs | Looptijd t/m 2024 | 732.000 |
| Personeels- en salarisadministratie | Looptijd t/m 2026 | 120.000 |

B.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023

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.

a. Baten regulier budget

| BATEN REGULIERE BUDGET | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Verschil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|--|---------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 1 BIJDRAGEN DEELNEMERS | | | | | |
| 1.1 Almere | € 1.824.523 | € 1.824.523 | € 1.727.673 | € - | € 1.728.547 |
| 1.2 Lelystad | € 1.525.262 | € 1.525.262 | € 1.454.747 | € - | € 1.455.483 |
| 1.3 Zeewolde | € 713.190 | € 713.190 | € 646.068 | € - | € 646.395 |
| 1.4 Flevoland | € 4.400.364 | € 4.400.364 | € 3.696.756 | € - | € 3.698.627 |
| 1.5 Urk | € 379.916 | € 379.916 | € 362.352 | € - | € 362.535 |
| 1.6 Dronten | € 1.291.275 | € 1.291.275 | € 1.231.577 | € - | € 1.232.200 |
| 1.7 Noordoostpolder | € 1.642.039 | € 1.642.039 | € 1.376.405 | € - | € 1.377.101 |
| 1.8 Noord-Holland | € 605.705 | € 605.705 | € 577.702 | € - | € 577.994 |
| 1.9 Goosse Meren | € 969.775 | € 969.775 | € 924.941 | € - | € 925.409 |
| 1.10 Hilversum | € 633.915 | € 633.915 | € 604.609 | € - | € 604.914 |
| 1.11 Weesp | € 76.313 | € 76.313 | € 72.784 | € - | € - |
| 1.12 Huizen | € 262.257 | € 262.257 | € 240.726 | € - | € 240.848 |
| 1.13 Wijdemeren | € 572.704 | € 572.704 | € 546.227 | € - | € 546.503 |
| 1.14 Blaricum | € 136.950 | € 136.950 | € 130.618 | € - | € 130.685 |
| 1.15 Laren | € 127.128 | € 127.128 | € 121.251 | € - | € 121.312 |
| Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers | € 15.161.316 | € 15.161.315 | € 13.714.437 | € - | € 13.648.553 |

De bijdragen van de deelnemende partijen zijn in 2023 berekend op basis van de Kostenverdeelstelsystematiek 2021-2023. Daarnaast zijn de bijdragen van de deelnemende partijen in 2023 gewijzigd vanwege:

- structurele verhoging van de bijdrage van Flevoland in verband met de uitvoering van het toezicht buitengebied;
- de structurele verhoging van de bijdrage van Almere in verband met de behandeling van bezwaar- en beroepszaken;
- de structurele verhoging van de bijdrage van Huizen in verband met de behandeling van meldingen lozingen buiten inrichtingen;
- de structurele verhoging van de bijdrage van Zeewolde in verband met de behandeling van asbestmeldingen;
- de structurele verhoging van de bijdrage van Flevoland in verband met de uitvoering van het toezicht op stikstof;
- De structurele verhoging van de bijdrage van Noordoostpolder in verband met de behandeling van asbestmeldingen;
- De structurele verhoging van de bijdragen van alle deelnemers als gevolg van de cao-indexering van salarissen.

| BATEN REGULIERE BUDGET | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Verschil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 2 ANDERE BIJDRAGEN | | | | | |
| 2.6 Overige opbrengsten | € 1.421.010 | € 1.086.701 | € 340.210 | € -334.310 | € 1.385.696 |
| Totaal reguliere baten | € 16.582.326 | € 16.248.016 | € 14.054.647 | € -334.310 | € 15.034.249 |

De baten zijn in 2023 € 334.310 hoger dan geraamd. De OFGV heeft ten opzichte van de begroting en ten opzichte van 2022 meer meerwerkopdrachten voor de deelnemende partijen uitgevoerd. Daarnaast heeft de OFGV opleidingen verzorgd voor de eigen medewerkers en voor medewerkers van andere overheden. Ook zijn er positieve afwikkelingsverschillen van voorgaande jaren en renteopbrengsten.

a. Lasten regulier budget

| LASTEN REGULIERE BUDGET | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-----------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 1 PERSONEEL | | | | | |
| 1.1a Salarissen | € 10.307.193 | € 10.435.828 | € 10.992.166 | € 128.635 | € 9.338.263 |
| 1.1b Samenwerking bedrijfsvoering | € 111.613 | € 100.000 | € - | € -11.613 | € 109.753 |
| 1.1c Flexibele schil | € 1.378.384 | € 1.653.871 | € 36.636 | € 275.487 | € 1.795.608 |
| 1.1d Inhuur bij ziekte | € 230.061 | € 248.712 | € 111.856 | € 18.651 | € 29.709 |
| Subtotaal personeelskosten | € 12.027.249 | € 12.438.410 | € 11.140.658 | € 411.161 | € 11.273.332 |

In 2023 was de formatie van de OFGV 165 fte. Op 31-12-2023 was de bezetting met medewerkers in dienst 140,74 fte. **De loonkosten van deze bezetting bedroegen € 10,3 mln.** De reguliere loonkosten waren hoger dan in 2022. Dit komt door een hogere bezetting en de loonsverhoging van de cao SGO. De hogere bezetting zorgt voor hogere kosten dan geraamd bij de personeels- en salarisadministratie die in het kader van samenwerking bedrijfsvoering wordt afgenomen van de gemeente Lelystad.

De inzet van de flexibele schil is in 2023 lager dan in 2022. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om vacatures van toezichthouders en teamleiders in te vullen. Daardoor is nog steeds veel inhuur van personeel nodig geweest, maar ook die inhuur was lastig te vinden. De inhuur bij ziekte past binnen het beschikbare budget door een laag kortdurend verzuim. Veelal zijn taken van ziek personeel opgevangen door **collega's**.

| LASTEN REGULIERE BUDGET | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 1.2 Opleidingskosten | € 965.702 | € 1.117.795 | € 404.140 | € 152.093 | € 706.306 |

Bij de lasten van het reguliere opleidingsbudget zijn de lasten van het opleidingscentrum opgeteld. **De kosten ad € 673.483** zijn volledig gedekt door de opbrengsten van het opleidingscentrum ad € 864.183. Deze opbrengsten zijn verantwoord aan de batenkant bij de overige inkomsten. Het verschil tussen kosten en opbrengsten van het opleidingscentrum is € 190.700 positief en is te beschouwen als een bijdrage ter dekking van de uren van het interne personeel. Het opleidingscentrum heeft meer opleidingen verzorgd voor de OFGV en andere omgevingsdiensten dan in 2022. De opleidingskosten zijn lager dan geraamd doordat de cursussen en opleidingen voor het eigen personeel kostenefficiënt zijn georganiseerd.

| LASTEN REGULIERE BUDGET | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 1.3 Algemene personeelskosten | € 494.788 | € 589.677 | € 539.947 | € 94.889 | € 434.361 |

Onder het budget algemene personeelskosten vallen de budgetten voor piket en overwerk, belastingheffing werkkostenregeling, vergoeding reiskosten, werkkleding en overige kosten. De totale uitgaven op de personeelskosten vallen in 2023 hoger uit dan in 2022 door het gestegen aantal personeelsleden. De kosten zijn lager dan geraamd door een lagere heffing voor de werkkostenregeling in verband met samenkomsten van personeel in het vernieuwde kantoor en lagere reiskosten door het plaats onafhankelijk werken.

| LASTEN REGULIERE BUDGET | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Vershil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-----------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 3 KAPITAALLASTEN | | | | | |
| 3.1 Afschrijving ICT | € 95.666 | € 137.745 | € 122.745 | € 42.079 | € 93.274 |
| 3.2 Afschrijving Meubilair | € 32.398 | € 39.097 | € 34.097 | € 6.699 | € 44.371 |
| 3.3 Afschrijving Verbouwing | € 44.516 | € 46.369 | € 46.369 | € 1.853 | € 39.819 |

De afschrijvingen passen binnen de beschikbare budgetten. In 2023 is minder geïnvesteerd in ICT-hardware dan voorzien, de OFGV heeft langer gebruik gemaakt van de bestaande

telefoons, laptops en iPads. De investeringen schuiven door naar 2024.

| LASTEN REGULIERE BUDGET | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Verschil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 4 | INDIRECTE KOSTEN | | | | | |
| 4.1 | Huisvesting (pandgebonden) | € 253.229 | € 301.644 | € 346.644 | € 48.415 | € 321.902 |
| 4.2 | Huisvesting (niet-pandgebonden) | € 105.821 | € 147.749 | € 147.749 | € 41.928 | € 53.489 |

De huisvestingskosten zijn lager dan de beschikbare budgetten door de teruggang van vier naar twee verdiepingen in de loop van 2023.

| LASTEN REGULIERE BUDGET | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Verschil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 4.3 | Informatiemanagement | € 700.789 | € 829.954 | € 783.722 | € 129.165 | € 891.614 |

De kosten voor informatiemanagement vallen lager uit dan begroot. In de raming was rekening gehouden met kosten voor de Baseline Informatiebeheer Overheden en datagericht werken. De OFGV heeft zich hierop in 2023 zorgvuldig voorbereid, de kosten schuiven door naar 2024. Het bedrag voor 2022 was incidenteel hoger vanwege de overgang naar de modern workplace.

| LASTEN REGULIERE BUDGET | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Verschil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------|-----------|-----------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 4.4 | Wagenpark | € 72.785 | € 85.020 | € 125.020 | € 12.235 | € 67.061 |

De kosten voor het wagenpark zijn nagenoeg gelijk aan de begroting en de realisatie in 2022.

| LASTEN REGULIERE BUDGET | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Verschil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------|----------------|-----------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 4.5 | Diverse kosten | € 173.517 | € 200.442 | € 204.442 | € 26.925 | € 124.390 |

De diverse kosten betreffen verzekeringen, kantoorartikelen, communicatie- en frankeerkosten, lidmaatschappen, abonnementen en geluidsmeters. De kosten zijn binnen het daarvoor beschikbaar budget gebleven. Ten opzichte van 2022 zijn meer communicatiekosten gemaakt.

| LASTEN REGULIERE BUDGET | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Verschil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------|------------|-----------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 4.6 | Accountant | € 34.045 | € 34.413 | € 28.413 | € 368 | € 26.966 |

De kosten voor de accountantscontrole zijn nagenoeg gelijk aan de begroting en de realisatie in 2022.

| LASTEN REGULIERE BUDGET | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Verschil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------|-----|-----------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 4.7 | HRM | € 183.241 | € 222.874 | € 73.874 | € 39.633 | € 104.737 |

Onder de HRM-kosten vallen kosten voor Arbo, functiewaardering en werving- en selectie. In 2023 zijn de kosten hoger dan in 2022 doordat de OFGV heeft ingezet op werving en selectie via een mediacampagne, advertenties op externe websites en het inschakelen van werving- en selectiebureaus.

| LASTEN REGULIERE BUDGET | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Verschil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------|------------|-----------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 5 | ONVOORZIEN | | | | | |
| 5.1 | Onvoorzien | € 5.341 | € 56.827 | € 56.827 | € 51.486 | € - |
| Totaal reguliere lasten | | € 15.143.368 | € 16.248.016 | € 14.054.647 | € 1.104.648 | € 14.181.623 |

Het budget onvoorzien dient ter dekking van de **incidentele financiële risico's**. In 2023 is het budget aangewend door het Dagelijks Bestuur voor ondersteuning bij het werven van de nieuwe directeur.

| LASTEN REGULIERE BUDGET | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Verschil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------|--------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 5.2 | Incidentele lasten | € 223.359 | € - | € - | € -223.359 | € - |

In 2023 is geconstateerd dat de OFGV voor opleidingen de verplichting had om btw-vrij te factureren. De inkoop btw is onterecht afgetrokken en wordt in overleg met de Belastingdienst over de periode 2019-2023 gecorrigeerd inclusief heffingsrente.

b. Directe productiekosten

| DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Verschil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-------------------------|--|------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------|
| 6 | BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN | | | | | |
| 6.1 | Directe productiekosten Flevoland | € 166.206 | € 278.785 | € 237.372 | € 112.578 | € 155.671 |
| 6.2 | Directe productiekosten Almere | € 1.348 | € 1.348 | € 1.348 | € - | € 1.329 |
| 6.3 | Directe productiekosten Gooise Meren | € - | € 13.014 | € 13.014 | € 13.014 | € - |
| 6.4 | Directe productiekosten Noord-Holland | € 927 | € 8.765 | € 8.765 | € 7.838 | € - |
| | Totaal baten directe productiekosten | € 168.481 | € 301.912 | € 260.499 | € 133.430 | € 157.000 |
| 6 | LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN | | | | | |
| 6.1 | Directe productiekosten Flevoland | € 166.206 | € 278.785 | € 237.372 | € 112.578 | € 155.671 |
| 6.2 | Directe productiekosten Almere | € 1.348 | € 1.348 | € 1.348 | € - | € 1.329 |
| 6.3 | Directe productiekosten Gooise Meren | € - | € 13.014 | € 13.014 | € 13.014 | € - |
| 6.4 | Directe productiekosten Noord-Holland | € 927 | € 8.765 | € 8.765 | € 7.838 | € - |
| | Totaal lasten directe productiekosten | € 168.481 | € 301.912 | € 260.499 | € 133.430 | € 157.000 |

De bijdragen van vier deelnemers voor directe productiekosten zijn verantwoord als voorschotbedragen. Lagere uitgaven leiden tot terug te betalen bedragen die opgenomen zijn onder de overlopende passiva.

Het budget directe productiekosten van de provincie Flevoland bevat zowel inkomsten als uitgaven. Het verschil bestaat uit de volgende onderdelen:

| | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Verschil realisatie en begroting |
|--------|---|------------------|------------------------|----------------------------------|
| | DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE FLEVOLAND | | | |
| Lasten | Groene handhaving kapitaallasten vaartuigen | € 21.857 | € 33.707 | € 11.850 |
| | Groene handhaving vaartuigen | € 67.247 | € 61.570 | € -5.677 |
| | Groene handhaving steunpunten | € 63.993 | € 96.468 | € 32.475 |
| | Advertenties milieuwetten | € 40.222 | € 39.325 | € -897 |
| | Extern advies vergunningverlening | € 37.250 | € 20.111 | € -17.139 |
| | Extern advies handhaving | € 18.290 | € 20.111 | € 1.821 |
| | Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden | € 7.564 | € 22.471 | € 14.907 |
| | Beheer grondwatermeetnet | € 98.312 | € 136.701 | € 38.389 |
| | Subtotaal | € 354.734 | € 430.464 | € 75.730 |
| Baten | Legesheffing vergunningen | € -188.528 | € -146.061 | € 42.467 |
| | Vergoeding groene handhaving randmeren | € - | € -5.618 | € -5.618 |
| | Totaal Provincie Flevoland | € 166.206 | € 278.785 | € 112.579 |

De directe bijdrage van gemeente Almere bestond uit een bijdrage voor een geluidsmeter en is in 2023 net zoals in de voorafgaande jaren volledig voor dit doel aangewend.

Het directe productiekostenbudget Gooise Meren is bedoeld voor de externe deskundigheid en specifieke inhuur voor de gemeente Gooise Meren. In 2023 zijn geen kosten gemaakt in het kader van dit budget.

Het directe productiekosten Noord-Holland budget is bedoeld voor de advertentie-, onderzoek- en kadasterkosten voor de bodemtaken van de provincie Noord-Holland. In 2023 zijn weinig kosten gemaakt in het kader van dit budget.

c. Subsidies

| SUBSIDIES | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Verschil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|-----------|------------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 2 | ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES | | | | | |
| 2.7 | Diverse subsidies | € 481.091 | € 510.560 | € 200.000 | € 29.469 | € 202.400 |
| | Totaal baten subsidies | € 481.091 | € 510.560 | € 200.000 | € 29.469 | € 202.400 |
| 7 | OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES | | | | | |
| 7.5 | Diverse subsidies | € 481.091 | € 510.560 | € 200.000 | € 29.469 | € 202.400 |
| | Totaal lasten subsidies | € 481.091 | € 510.560 | € 200.000 | € 29.469 | € 202.400 |

In 2023 zijn twee subsidies ontvangen. De specifieke uitkering Interbestuurlijk Programma (SPUK-IBP) van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat loopt van 2022 tot en met 2024. **Deze bedraagt in totaal € 450.000 en is bestemd voor** diverse verbeterprojecten bij omgevingsdiensten waaronder opleiding van medewerkers, het opstellen van een handhaving- en uitvoeringsplan (RUHS) en het uitvoeren van visitaties. In 2023 is hieraan € 283.228 besteed.

De specifieke uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparing van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland loopt van 2022 tot en met 2026. **Deze bedraagt in totaal € 1.710.739** en is bestemd voor het uitvoeren van klassiek toezicht op energiebesparing en ondersteunende werkzaamheden zoals het onderzoeken welke bedrijven bezocht moeten worden. In 2023 is hieraan € 197.803 besteed.

d. Reserves

| Mutaties bestemmingsreserves | | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Verschil realisatie en begroting | Realisatie 2022 |
|------------------------------|---|-----------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 2 | ANDERE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES | | | | | |
| 2.2 | Onttrekking bestemmingsreserve I&O | € 376.787 | € 625.546 | € 617.636 | € 248.759 | € 248.150 |
| 2.3 | Bijdrage gemeente Amsterdam | € - | € - | € - | € - | € 469.489 |
| 2.4 | Onttrekking Bestemmingsreserve Weesp | € 76.313 | € 237.068 | € 237.068 | € 160.755 | € 232.420 |
| | Totaal baten reserves | € 453.100 | € 862.614 | € 854.704 | € 409.514 | € 950.059 |
| 7 | OVERIGE KOSTEN TEN LASTE VAN RESERVES | | | | | |
| 7.7 | Invoeringskosten Omgevingswet | € 78.848 | € 193.875 | € 347.636 | € 115.027 | € 121.287 |
| 7.8 | Diverse innovatieprojecten | € 297.939 | € 431.671 | € 270.000 | € 133.732 | € 126.863 |
| 7.9 | Uittreden gemeente Weesp uit de GR OFGV | € 76.313 | € 237.068 | € 237.068 | € 160.755 | € 161.155 |
| 7.11 | Toevoeging bestemmingsreserve Weesp | € - | € - | € - | € - | € 469.489 |
| | Totaal lasten reserves | € 453.100 | € 862.614 | € 854.704 | € 409.514 | € 878.794 |

Aan de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling zijn in 2023 de invoeringskosten van de Omgevingswet en de kosten van innovatieprojecten onttrokken (2.2, 7.7 en 7.8).

Aan de bestemmingsreserve uittreden Weesp uit de GR OFGV is in 2023 de begrote bijdrage van de gemeente Weesp onttrokken (2.4 en 7.9).

Vorbereiding op de Omgevingswet

De kosten van tijdsbesteding van OFGV-medewerkers voor de Omgevingswet bedragen in 2023 € 78.848. Hierin zijn de uren van leidinggevenden, directie en bedrijfsvoering niet meegenomen. De opleidingsuren voor voorbereiding op de Omgevingswet zijn ten laste van de subsidie SPUK-IBP gebracht. De inhoudelijke aspecten van de uitgevoerde activiteiten zijn toegelicht in paragraaf A.1.2 Activiteiten.

Innovatieprojecten

Met de innovatieprojecten worden kwaliteitsverbeteringen, efficiencyvoordelen en/of kostenbesparingen nagestreefd. In de onderstaande tabel zijn de kosten en de financiële begroting van de innovatieprojecten gespecificeerd per project.

| Innovatieprojecten | Projectraming | Akkoord DB | Restant 31-12-2022 | Raming 2023 | Realisatie 2023 | Restant 2023 |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 1. Automatisering Bodeminformatie | € 150.424 | 18 oktober 2017 | € 29.179 | € 29.179 | € 29.179 | € 0 |
| 2. Projectleider innovatieprojecten | € 140.000 | 18 april 2018 | € 42.432 | € 42.432 | € 0 | € 42.432 |
| 3. Circulaire Economie | € 150.000 | 6 januari 2021 | € 46.607 | € 46.607 | € 46.607 | € 0 |
| 4. Versterkte Uitvoering 3 | € 180.000 | 27 oktober 2021 | € 173.790 | € 80.000 | € 61.200 | € 112.590 |
| 5. App boringsvrije zone | € 15.000 | 27 oktober 2021 | € 60 | € 60 | € 60 | € 0 |
| 6. Omgevingslab | € 210.000 | 27 oktober 2021 | € 172.601 | € 100.000 | € 50.000 | € 122.601 |
| 7. Zelfcontrole bedrijven | € 150.000 | 27 oktober 2021 | € 150.000 | € 0 | € 0 | € 150.000 |
| 8. Circulaire Economie vervolg | € 360.000 | 2 november 2022 | € 360.000 | € 133.393 | € 110.893 | € 249.107 |
| Totaal innovatieprojecten | € 1.355.424 | | € 974.669 | € 431.671 | € 297.939 | € 676.730 |

De realisatie van de innovatieprojecten valt in 2023 € 133.732 lager uit dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten voor de projecten Versterkte Uitvoering 3 (VUE3), Omgevingslab en Circulaire Economie en het niet inzetten van middelen voor een projectleider innovatieprojecten. Aan de reserves worden alleen de werkelijke gemaakte kosten binnen één kalenderjaar onttrokken. Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken. Deze kosten hebben daarom geen invloed op het rekeningresultaat.

De innovatieprojecten die in 2023 liepen, zijn hieronder toegelicht.

1. Automatisering bodeminformatie

Doel:

- Via een website of Geo-viewer bodemonderzoeken en besluiten digitaal beschikbaar stellen;
- Bodeminformatieverzoeken digitaal afhandelen;
- Onderzoeken of leges voor bodeminformatieverzoeken direct digitaal kan worden betaald aan de betreffende gemeente wanneer deze wordt opgevraagd.

Wat levert het op (financieel/efficiëntie, effectiviteit en/of kwaliteit):

Efficiëntie bij het afhandelen van bodeminformatieverzoeken door de OFGV en legesinning door de gemeenten.

Voortgang 2023:

De uitwisseling van informatie vanuit de huidige VTH-systemen voldoet niet aan de landelijke standaarden. De OFGV heeft de opzet van een eigen datawarehouse onderzocht en is in gesprek met een andere leverancier van een bodeminformatiesysteem.

3. en 8. Circulaire economie

Doel:

- Inzicht in afvalstromen en het gebruik van primaire grondstoffen bij bedrijven;
- Ontwikkelen van een analyse-instrument om bedrijven te classificeren en op die manier een dialoog aan te gaan met bedrijven;
- Normstelling via vergunningverlening binnen de wettelijke kaders;
- Ontwikkelen van stimulerend toezicht voor circulaire economie (bedrijfseconomisch voordeel van circulair werken inzichtelijk maken via een tool);
- Ontwikkelen van een opleiding Circulaire Economie.

Wat levert het op (financieel/efficiëntie, effectiviteit en/of kwaliteit):

Kwaliteitsverbetering op een relatief nieuw kennisgebied. Meer deskundigheid bij vergunningverleners en toezichthouders. Concreet maken wat vanuit het VTH-spoor gedaan kan worden om de CE-ambities te verwezenlijken.

Voortgang 2023:

De OFGV heeft in 2023 gesprekken gevoerd met deelnemers over wat er speelt op het gebied van circulaire economie en hoe een eventuele samenwerking kan worden vormgegeven. De uitkomsten van deze gesprekken zijn in een gezamenlijke bijeenkomst gedeeld. Meerdere deelnemers hebben aangegeven geïnteresseerd te zijn in het opnemen van circulaire voorschriften in vergunningen. Binnen de OFGV hebben juristen en vergunningverleners onderzocht wat de mogelijkheden zijn om circulaire voorschriften op te nemen in vergunningen. De OFGV heeft contact gezocht met andere omgevingsdiensten die hiermee de eerste ervaringen hebben opgedaan. De OFGV neemt deel aan structurele overleggen over circulaire economie van Omgevingsdienst NL en van het IPO. Daarnaast bespreekt de OFGV casussen met de drie Noord-Hollandse omgevingsdiensten.

Met ingang van 2023 biedt de OFGV de opleiding Circulaire Economie aan. Meerdere medewerkers van de OFGV en van andere omgevingsdiensten hebben deelgenomen aan de opleiding, waardoor de beschikbare kennis verbreed en verdiept is.

4. Versterkte Uitvoering 3

Stimulerend toezicht energiebesparing wordt vanuit het Rijk met de regeling Versterkte Uitvoering 3 (VUE3) rechtstreeks bij marktpartijen belegd.

Doel:

- Bepalen van te bezoeken bedrijven;
- Inzet van de techniek en informatie volgens de methodiek van Stimulerend Toezicht;
- Vastleggen van informatie over energieverbruik, meldplicht en informatieplicht van bedrijven die door de marktpartij zijn bezocht;
- Behouden van de informatiepositie waardoor energiebesparingen bij bedrijven zichtbaar kunnen worden gemaakt.

Wat levert het op (financieel/efficiëntie, effectiviteit en/of kwaliteit)?

Efficiënte en effectieve inzet van capaciteit, kwalitatieve rapportages over bereikte energiebesparing.

Voortgang 2023:

Een marktpartij heeft in 2023 in overleg met de OFGV diverse bedrijven bezocht. De VUE3 is eind 2023 afgerond. De OFGV heeft gegevens over energieverbruik, meldplicht en informatieplicht vastgelegd. Wanneer bedrijven hebben gekozen voor Stimulerend Toezicht ligt de informatie vast in een energiebesparingssysteem waar de OFGV ook toegang toe heeft. Deze bedrijven hebben drie jaar de tijd om energiebesparende maatregelen uit te voeren en worden in de tussentijd niet bezocht door de OFGV. Wanneer bedrijven hebben gekozen voor klassiek toezicht, voert de OFGV in de komende jaren hercontroles en waar nodig handhaving uit om te bereiken dat de bedrijven hun energiebesparende maatregelen uitvoeren.

5. App boringsvrije zone

Doel:

- Ontsluiten van informatie over dieptebeperkingen in de boringsvrije zone aan bedrijven en toezichthouders.

Wat levert het op (financieel/efficiëntie, effectiviteit en/of kwaliteit)?

Sneller en adequater toezicht, proactieve informatie voor bedrijven die boringen verrichten en met de app weten hoe diep ze mogen boren in plaats van reactieve handhaving op overtredingen.

Voortgang 2023:

De app is gereed en getest door de toezichthouders. Dit levert informatie op in het veld waardoor een toezichthouder direct weet hoe diep op de betreffende locatie geboord mag worden.

6. Omgevingslab

Doel:

- Opwerken en visualiseren van data ten behoeve van verschillende beleidsdoelinden met betrekking tot de fysieke leefomgeving.

Wat levert het op (financieel/efficiëntie, effectiviteit en/of kwaliteit)?

Door het visualiseren van beleidsvoornemens kan beleidsontwikkeling gericht en kostenefficiënter worden ingezet.

Voortgang 2023:

De OFGV beschikt over een programma waarin 3D en 4D (factor tijd) simulaties kunnen worden weergegeven van beleidsvoornemens, denk bijvoorbeeld aan slagschaduw van windmolens versus een te bouwen woonwijk. Er is een toenemende vraag naar informatie over de effecten van de werkzaamheden van de OFGV en het beleid van de deelnemers. Daarnaast biedt het gebruik van data over bijvoorbeeld milieubelastende activiteiten en het combineren van die data met gegevens over vastgoed, bedrijven en topografie de mogelijkheid voor effectievere en efficiëntere taakuitvoering. Dat vraagt om meer specialisatie en differentiatie in de gebruikte informatiesystemen en meer aandacht voor afspraken over dataverzameling, datakwaliteit en datamodellering. Tegelijkertijd dient de data beschermd te worden volgens de Baseline Informatiebeveiliging Overheden. In 2023 heeft de OFGV onderzocht hoe het programma op een beveiligde server kan werken met de bestaande data. Hiertoe dient eerst een eigen datawarehouse ingericht te worden en dienen beveiligingscertificaten geüpgraded te worden.

B.3.4 WNT

In de Wet normering bezoldiging 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 2023 € 223.000. Vanuit de WNT is het verplicht van iedere topfunctionaris gegevens te vermelden in het financieel verslaggevingsdocument. Bij de OFGV is de directeur gekwalificeerd als topfunctionaris. De directeur blijft, net als alle overige medewerkers, onder de WNT-norm. In 2023 is de zittend directeur op 6 april met pensioen gegaan. De nieuwe directeur is op 1 september gestart. In de tussenliggende periode heeft de teamleider Bedrijfsvoering als waarnemend directeur gefungeerd. Voor alle drie personen is hieronder de WNT-tabel weergegeven met het voor hen toepasselijke bezoldigingsmaximum.



| Gegevens 2023 | |
|---|------------------|
| bedragen x € 1 | |
| P.M.R. Schuurmans | |
| Functiegegevens | |
| Directeur | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 – 06/04 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 36.028 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 5.789 |
| Subtotaal | € 41.817 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 58.652 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Bezoldiging | € 41.817 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |
| Gegevens 2022 | |
| bedragen x € 1 | |
| P.M.R. Schuurmans | |
| Functiegegevens | |
| Directeur | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 125.720 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 22.008 |
| Subtotaal | € 147.728 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 216.000 |

| Gegevens 2023 | |
|---|-----------------|
| bedragen x € 1 | |
| P.H. Stam | |
| Functiegegevens | |
| Waarnemend Directeur | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/04 – 30/09 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 47.962 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 7.256 |
| Subtotaal | € 55.218 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 111.805 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Bezoldiging | € 55.218 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |

| Gegevens 2023 | |
|---|-----------------|
| bedragen x € 1 | |
| A.J. Klijn | |
| Functiegegevens | |
| Directeur | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/09 – 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 39.881 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 6.697 |
| Subtotaal | € 46.578 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 74.537 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Bezoldiging | € 46.578 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |

Bij een Gemeenschappelijke Regeling zijn leden van het AB en DB ook als topfunctionarissen gekwalificeerd. 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.

Door de Provinciale Staten verkiezingen in 2023 zijn de bestuurders vanuit de provincies Flevoland en Noord-Holland in het OFGV-bestuur nieuw aangetreden. De voorzittershamer is overgenomen door de gemeente Almere.

| Naam Bestuurslid | Partner | Functie OFGV | periode 2023 | Bezoldiging |
|---------------------------|--------------------------|--|----------------|-------------|
| mw. G. van Gaal | Provincie Flevoland | Voorzitter Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur | 01-01 tm 29-06 | € 0 |
| dhr. A.Y. Sprong | Gemeente Almere | Voorzitter Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur | 29-06 tm 31-12 | € 0 |
| dhr. A.Y. Sprong | Gemeente Almere | Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur | 01-01 tm 29-06 | € 0 |
| dhr. W. Foppen | Gemeente Urk | Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur | 01-01 tm 31-12 | € 0 |
| dhr. H.M. Bellaart | Gemeente Gooise Meren | Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur | 01-01 tm 31-12 | € 0 |
| dhr. H.J. Hofstra | Provincie Flevoland | Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur | 08-12 tm 31-12 | € 0 |
| dhr. J. van den Berg | Provincie Flevoland | Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur | 29-06 tm 03-10 | € 0 |
| dhr. M.W. Hoelscher | Gemeente Wijdemeren | Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur | 01-01 tm 23-05 | € 0 |
| dhr. F.C. Cornelis | Gemeente Blaricum | Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur | 25-05 tm 31-12 | € 0 |
| dhr. H.J. Hofstra | Provincie Flevoland | Lid Algemeen Bestuur | 01-01 tm 08-12 | € 0 |
| mw. L.L. Hillebrecht | Gemeente Dronten | Lid Algemeen Bestuur | 01-01 tm 31-12 | € 0 |
| dhr. E.P. Stigter | Provincie Noord-Holland | Lid Algemeen Bestuur | 01-01 tm 21-07 | € 0 |
| dhr. J.C. J. Beemsterboer | Provincie Noord-Holland | Lid Algemeen Bestuur | 21-07 tm 31-12 | € 0 |
| dhr. H.L. Hermans | Gemeente Zeewolde | Lid Algemeen Bestuur | 01-01 tm 31-12 | € 0 |
| mw. E.L. Kruijt | Gemeente Wijdemeren | Lid Algemeen Bestuur | 06-06 tm 31-12 | € 0 |
| mw. S. Werkman | Gemeente Noordoostpolder | Lid Algemeen Bestuur | 01-01 tm 31-12 | € 0 |
| dhr. F.C. Cornelis | Gemeente Blaricum | Lid Algemeen Bestuur | 01-01 tm 31-12 | € 0 |
| mw. K. van Hunnik | Gemeente Hilversum | Lid Algemeen Bestuur | 01-01 tm 31-12 | € 0 |
| dhr. F.K. de Groot | Gemeente Laren | Lid Algemeen Bestuur | 01-01 tm 31-12 | € 0 |
| dhr. N. Meijer | Gemeente Huizen | Lid Algemeen Bestuur | 01-01 tm 31-12 | € 0 |
| dhr. D.A. Grimbergen | Gemeente Lelystad | Lid Algemeen Bestuur | 01-01 tm 31-12 | € 0 |

B.3.5 Overzicht van incidentele baten en lasten

Door het zuiveren van de incidentele lasten en baten en de mutaties in de reserves, ontstaat het beeld in hoeverre er sprake is van een structureel sluitende begroting.

Alle in de initiële begroting opgenomen baten en lasten van de OFGV zijn structureel van aard.

In 2023 zijn de volgende incidentele baten en lasten geboekt:

| INCIDENTELE BATEN | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Realisatie 2022 |
|---------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|
| Omgevingswet | € 78.848 | € 193.875 | € 347.636 | € 413.100 |
| Overige opbrengsten: | | | | |
| Opbrengsten Kenniscentrum | € 864.183 | € 730.000 | € - | € 522.351 |
| Opbrengsten meerwerkopdrachten | € 335.401 | € 356.701 | € 340.210 | € 470.848 |
| Afkoopsom gemeente Amsterdam | | | | € 469.489 |
| Afwikkelingsverschillen | € 21.892 | € - | € - | € 59.393 |
| Rentebaten | € 199.534 | € - | € - | € 18.098 |
| Mutatie reserves | € 453.100 | € 862.614 | € 854.704 | € 480.570 |
| Totaal incidentele baten | € 1.952.958 | € 2.143.190 | € 1.542.550 | € 2.433.849 |

| INCIDENTELE LASTEN | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging | Begroting voor wijziging | Realisatie 2022 |
|---|--------------------|------------------------|--------------------------|--------------------|
| Omgevingswet | € 78.848 | € 193.875 | € 347.636 | € 459.422 |
| Opleidingskosten (kosten Kenniscentrum) | € 673.483 | € 673.483 | € 56.517 | € 332.585 |
| Informatiemanagement | € 30.389 | € 30.389 | € - | € 90.309 |
| Diverse innovatieprojecten | € 297.939 | € 431.671 | € 270.000 | € 126.863 |
| Uittreden gemeente Weesp | € 76.313 | € 237.068 | € 237.068 | € 161.155 |
| Toevoegingen reserves | € - | € - | € - | € 469.489 |
| Onvoorzien | € 5.341 | € 56.827 | € 56.827 | € - |
| Totaal incidentele lasten | € 1.162.313 | € 1.623.313 | € 968.048 | € 1.639.824 |

De opbrengsten van meerwerkopdrachten zijn meegenomen voor zover zij de raming overschrijden. De kosten van informatiemanagement zijn meegenomen voor zover het eenmalige (aansluitings-) kosten betreffen. Het verschil tussen de totale incidentele lasten en baten bedraagt in 2023 € 790.645 voordelig. Dit betekent dat structurele lasten van de OFGV zoals salarissen worden gedekt door incidentele baten zoals subsidies, meerwerkopdrachten en innovatieprojecten.

B.3.6 Overzicht per taakveld

Het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld ziet als volgt uit:

| | Gewijzigde begroting 2023 | | | Realisatie 2023 | | |
|---|---------------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Programma Milieu en Leefomgeving | | | | | | |
| Taakveld 7.4 Milieubeheer | € 17.060.487 | € 11.874.572 | € 5.185.916 | € 17.032.364 | € 10.759.195 | € 6.273.170 |
| Taakveld 0.4 Overhead | € - | € 5.991.703 | € -5.991.703 | € - | € 5.750.584 | € -5.750.584 |
| Taakveld 0.5 Treasury | € - | € - | € - | € 199.534 | € - | € 199.534 |
| Taakveld 0.8 Overige baten en lasten | € - | € 56.827 | € -56.827 | € - | € 5.341 | € -5.341 |
| Taakveld 0.10 Mutaties reserves | € 862.614 | € - | € 862.614 | € 453.100 | € - | € 453.100 |
| Taakveld 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten | € - | € - | € - | € - | € 1.169.879 | € -1.169.879 |
| Totaal | € 17.923.101 | € 17.923.101 | € - | € 17.684.998 | € 17.684.998 | € - |

B.3.7 EMU-saldo

Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer is het totaal van inkomsten minus uitgaven. Volgens 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.

B.4 Overige gegevens

B.4.1 Bijlage verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024 | | | | | | | | |
|--|----------------|--|---|--|--|--|---|--|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | |
| lenW | E93 | Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH | Totale besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> Indicator: E93/01 | <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/02 | <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/03 | | | |
| | | | € 283.288 | € 409.803 | Nee | | | |
| | | | Naam activiteit | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/04 | <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/05 | <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E93/06 | | | |
| | | | 1 Deelname aan werk- en projectgroepen | € 4.066 | € 4.066 | | | |
| | | | 2 Aanleveren van data | € 12.730 | € 15.740 | | | |
| | | | 3 Scholing en opleiding | € 219.640 | € 281.940 | | | |
| | | | 4 Inzicht bekostiging | | | | | |
| | | | 5 Implementatie landelijke handhavingsstrategie | | | | | |
| | | | 6 Uniforme indeling BRZO | | | | | |
| | | | 7 Openbaar maken handhavingsbeschikkingen | | | | | |
| | | | 8 Arbeidsmarktcampagne | | | | | |
| | | | 9 Transitieopgaven | | | | | |
| | | | 10 Ontwikkelen risicoanalyse en uitvoerings- en handhavingsplan | | | | | |
| | | | 11 Implementeren risicoanalyse en uitvoerings- en handhavingsplan | € 31.654 | € 47.999 | | | |
| 12 Onderzoek mandaten | € 5.168 | € 5.168 | | | | | | |
| 13 Visitaties | € 1.330 | € 17.815 | | | | | | |
| 14 Onderzoeken ILT | | | | | | | | |
| 15 Materiele kosten | € 8.700 | € 37.075 | | | | | | |
| EZK | F21 | Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee) | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee) | Eindverantwoording (ja/nee) | |
| | | | <i>Aard controle R</i> Indicator: F21/01 | <i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: F21/02 | <i>Aard controle R</i> Indicator: F21/03 | <i>Aard controle D2</i> Indicator: F21/04 | <i>Aard controle R</i> Indicator: F21/05 | |
| | | | 197.803 | 215.189 | Ja | Ja | Nee | |

B.4.2 Rechtmatigheidsverklaring van het Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting, verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 21 november 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 1 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is **daarmee vastgesteld op € 165.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.**

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Onrechtmatige verlenging van twee Europees aanbestede inhuurcontracten van toezichthouders voor een totaalbedrag **van € 205.000.**

In de paragraaf A.2.8 rechtmatigheid is op basis van de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

B.4.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verzendlijst gemeenteraden en Provinciale Staten

| | | |
|--------------|----------|----------------|
| Verzenddatum | Bijlagen | Kenmerk |
| | 3 | 2024 OFGV iw03 |

Onderwerp:
Jaarstukken 2023 en bestemming jaarrekeningresultaat 2023 OFGV

Geachte heer, mevrouw,

Conform artikel 25 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling ontvangt u hierbij ter kennisneming de door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) vastgestelde Jaarstukken 2023. Deze zijn voorzien van goedkeurende controleverklaring.

Wij verzoeken u uiterlijk 1 oktober 2024 uw zienswijzen kenbaar te maken inzake de in deze brief voorgestelde bestemming van het rekeningresultaat 2023. Het Algemeen Bestuur stelt de definitieve resultaatbestemming zo spoedig mogelijk na deze datum vast.

Jaarverslag 2023 *Vergunningverlening*

De OFGV verleent vergunningen en beoordeelt meldingen binnen de wettelijk gestelde termijnen. In 2023 heeft de OFGV 98% van de producten met een wettelijke termijn binnen die termijn afgerond. Er zijn 1.988 producten binnen de termijn en 45 producten buiten de termijn afgerond. Bij de meeste producten zijn aanvullende gegevens opgevraagd en is de overschrijding van de termijn afgestemd met de aanvrager.

Door het voeren van vooroverleg, het actueel houden van vergunningen en het behandelen van meldingen heeft de OFGV aan aanvragers duidelijk gemaakt aan welke milieuregels zij zich moeten houden. Hiermee heeft de OFGV bijgedragen aan een schone, veilige en gezonde leefomgeving.

Expertise

De OFGV verstrekt adequaat en kwalitatief advies aan de deelnemers over het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame fysieke leefomgeving. In 2023 zijn meer adviezen verstrekt aan de deelnemers dan in de prognose was opgenomen. Het betreffen onder andere adviezen over bodem en PFAS, het uitvoeren van een milieutoets bij bouwaanvragen, geluidsadviezen en adviezen over bestemmingsplannen. De adviezen zijn naar tevredenheid van de deelnemers verstrekt.

In 2023 heeft de OFGV plannen en evaluatieverslagen van bodemsaneringen beoordeeld. De (grondwater)saneringen van diverse spoedlocaties zijn in 2023 afgerond. Hiermee

heeft de OFGV bijgedragen aan het verbeteren van de bodemkwaliteit en het beperken van illegale en schadelijke handelingen.

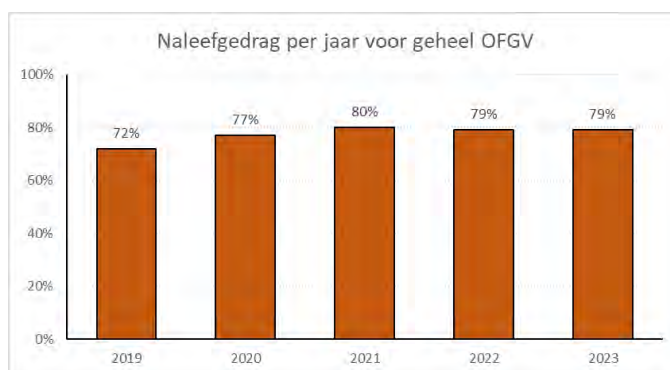
De OFGV heeft zich in 2023 finaal voorbereid op het werken met de Omgevingswet. Er **liggen samenwerkingsafspraken die in beide regio's zijn gemaakt, de technische verbindingen** via het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de samenwerkingsfunctionaliteit zijn getest en de OFGV heeft samen met de deelnemers geoefend. Daarnaast is de Regionale Uitvoerings- en Handhavingsstrategie door de deelnemers vastgesteld. Hiermee heeft de OFGV bijgedragen aan de kwaliteit en effectiviteit van de samenwerking en de uitvoeringstaken.

Via de regeling Versterkte Uitvoering Energiebesparing zijn 166 bedrijven in de periode 2022-2023 gestimuleerd om energiebesparende maatregelen toe te passen. De specifieke uitkering Energiebesparing van het Rijk is aangewend om regulier toezicht en handhaving van de energiebesparingsplicht, informatieplicht en onderzoekplicht bij bedrijven te bevorderen. Voor alle gemeenten zijn bedrijvenlijsten opgesteld om de bedrijven in beeld te krijgen die aan de genoemde plichten moeten voldoen. Energiebesparing levert een positieve bijdrage aan het beperken van de klimaatverandering.

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. In 2023 zijn 1.731 initiële milieucontroles en 729 themacontroles afgerond. Samen is dit 97% van de jaaropdracht. In 2023 zijn minder hercontroles nodig gebleken dan in de raming was opgenomen als gevolg van een hoog naleefpercentage. Ingediende milieuklachten zijn binnen de afgesproken termijnen afgehandeld.

Bij de milieucontroles is het beeld dat de meeste bedrijven in 2023 hebben voldaan aan wet- en regelgeving. Het naleefpercentage voor bedrijven onder het bevoegd gezag van de deelnemers is met 79% gelijk aan 2022. Dit betekent dat bij 79% van de bedrijven bij de eerste milieucontrole geen overtredingen zijn geconstateerd. Hoe meer bedrijven zich houden aan de milieuregels, hoe minder vervuiling en schade wordt veroorzaakt. De OFGV heeft door hercontroles en handhaving bereikt dat de milieuovertredingen ongedaan zijn gemaakt.



De OFGV heeft in 2023 voor alle gemeenten asbestcontroles uitgevoerd. Door het behandelen van meldingen en het uitvoeren van toezicht en handhaving heeft de OFGV bijgedragen aan het voorkomen van milieu- en gezondheidsschade als gevolg van asbest.

De toezichthouders van de OFGV hebben diverse controles uitgevoerd in Flevoland om toezicht te houden op natuur, bodem, grondwater en ontgrondingen. Door toezicht en handhaving heeft zo min mogelijk verstoring en vervuiling van de watervoerende pakketten, de bodem en de natuur plaatsgevonden.

Jaarrekening 2023

De jaarrekening bevat de financiële verantwoording over 2023. We sluiten ook dit jaar af met een positief rekeningresultaat, tegelijkertijd zien we dat we niet alles voor de deelnemers hebben gedaan wat we hadden moeten doen. De OFGV heeft de afgelopen maanden veel geïnvesteerd in de ontwikkeling om de taken beter uit te voeren en (milieu) resultaat te boeken. In het laatste kwartaal van 2023 en in 2024 is al veel in werking gezet om de milieutaken beter uit te kunnen voeren, zo zijn al veel vacatures voor toezichthouders en leidinggevendenden ingevuld. De verantwoording toont een positief **resultaat van € 835.569,-** op de reguliere bedrijfsvoering en **€ 334.310,-** op de overige inkomsten. Daarnaast valt **€ 160.756 vrij uit de bestemmingsreserve Weesp.**

Voordelig resultaat op de reguliere budgetten: € 835.569.

Dit positieve resultaat is de som van een hogere dekking van salarissen uit subsidies, lagere lasten voor de flexibele schil, lagere opleidingskosten, lagere huur en een verschuiving van kosten voor informatiemanagement naar 2024.

Voordelig resultaat door extra baten: € 334.310.

In 2023 heeft de OFGV meer meerwerkopdrachten voor de deelnemende partijen uitgevoerd dan verwacht. Daarnaast heeft de OFGV opleidingen verzorgd voor de eigen medewerkers en voor medewerkers van andere overheden. Ook zijn er rentebaten en positieve afwikkelingsverschillen uit vorige jaren.

Vrijval reserve Weesp: € 160.756.

De resterende middelen uit de Bestemmingsreserve uittreding Weesp uit de GR OFGV **van € 160.756 kunnen vrijvallen. De afkoopsom van de gemeente Amsterdam is niet** geheel aangewend omdat de OFGV weinig frictiekosten van vertrekkend personeel heeft gehad. Medewerkers die werkzaamheden voor Weesp uitvoerden, doen dat nu voor de andere deelnemers.

Voorstel resultaatbestemming 2023

Conform artikel 25 lid 6 en 7 van de Gemeenschappelijke Regeling, artikel 11 van de Financiële Verordening en artikel 6.2 van de Nota Weerstandsvermogen stellen wij voor het jaarrekeningresultaat over 2023 onder voorbehoud van zienswijzen als volgt te bestemmen:

Het volledige jaarrekeningresultaat van € 1.169.879 en de vrijval van de **Bestemmingsreserve uittreding Weesp uit de GR OFGV van € 160.756** via de Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling aan te wenden voor:

- a. de incidentele kosten van het ontwikkelplan;
- b. de incidentele kosten van innovatieprojecten;
- c. de incidentele kosten van de aanbesteding en implementatie van ICT en VTH systemen.

Ad a. Op 27 maart 2024 stelde het Algemeen Bestuur het ontwikkelplan OFGV vast. In het ontwikkelplan zijn de verbeterpunten opgenomen die voortkomen uit het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel, de visitaties en de vraag van het bestuur om te streven naar een toekomstbestendige organisatie. Door het jaarrekeningresultaat hiervoor aan te wenden, is geen claim richting de deelnemers **nodig voor de benodigde incidentele middelen van in totaal € 980.000.** Deze benodigde middelen zijn over de jaren heen verdeeld **en bedragen € 350.000 in 2024, € 375.000 in 2025 en € 255.000 in 2026.**

Ad b. Naar aanleiding van de bespreking van de Kadernota 2025 stelde het Algemeen **Bestuur voor het jaarlijkse innovatiebudget (€ 400.000) voor de helft door de** deelnemers en de andere helft vanuit de bestemmingsreserve te financieren, mits de reserve daarvoor toereikend is. Deze financiering is verwerkt in de ontwerpbegroting

2025. De financiering van de innovatieprojecten in 2024 van € 383.000 is al in de begroting 2024 verwerkt.

NB: ook de kosten voor implementatie van de Omgevingswet in 2024 van € 211.374 zijn al in de begroting 2024 verwerkt.

Ad c. In de ontwerpbegroting 2025 is de implementatie van opnieuw aanbestede ICT- en VTH-systemen voorzien. De eenmalige aanbestedings- en implementatiekosten zijn in totaal **geraamd op € 1 mln.**

NB: Uit het onderstaande verloopoverzicht van de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling blijkt dat de reserve niet toereikend is voor het gehele bedrag. De algemene reserve van de OFGV dient als achtervang voor deze kosten. Het DB komt in 2025 met een dekkingsvoorstel voor deze incidentele kosten. Daarnaast onderzoekt de OFGV of het mogelijk is de aanbesteding en implementatie van de VTH systemen met twee jaar uit te stellen. De OFGV zal wel in 2025 starten met de voorbereidingen op de overgang naar andere VTH-systemen, maar door het mogelijke uitstel kunnen de kosten over meerdere jaren gespreid worden. De aanbesteding van de ICT systemen is gestart en deze implementatie vindt zoals gepland in 2025 plaats.

Geraamd verloopoverzicht Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling

| Saldo bestemmingsreserve I & O | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------------|
| 31-12-2023 | | € 1.003.129 |
| 2023 bestemming rekeningresultaat | € 1.169.879 | |
| 2023 vrijval reserve Weesp | € 160.756 | |
| 2024 innovatieprojecten | € -383.000 | |
| 2024 implementatie Omgevingswet | € -211.374 | |
| 2024 ontwikkelplan | € -350.000 | |
| 31-12-2024 | | € 1.389.390 |
| 2025 innovatieprojecten | € -200.000 | |
| 2025 ontwikkelplan | € -375.000 | |
| 2025 implementatie ICT & VTH | € -1.000.000 | |
| 31-12-2025 | | -€ 185.610 |
| 2026 innovatieprojecten | € -200.000 | |
| 2026 ontwikkelplan | € -255.000 | |
| 31-12-2026 | | -€ 640.610 |

Een afschrift van deze brief is gezonden aan uw college.

BIJLAGEN:

- Jaarstukken 2023
- Accountantsverklaring

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

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



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 28 juni 2024 Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur

Aan Algemeen Bestuur Bijlagen

- o Begroting 2025
- o Overzicht zienswijzen op Ontwerpbegroting inclusief DB-reactie

Betreft
Begroting 2025

Beslispunt

| | | |
|---|------------|--|
| 1 | Beslispunt | De ongewijzigde begroting 2025 vast te stellen. |
| | Argument | De gemeenteraden en Provinciale Staten zijn conform de Wet op de gemeenschappelijke regelingen in de gelegenheid gesteld zienswijzen in te dienen tot 7 juni 2024 op de begroting 2024. De ontvangen zienswijzen en reactie van het DB daarop zijn bijgevoegd. De ingebrachte zienswijzen geven geen aanleiding tot aanpassing van de begroting. |
| | 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 vast en zendt deze uiterlijk 15 september aan het ministerie van BZK. |



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Begroting 2025



Colofon

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

Opdracht: Begroting OFGV 2025

Versie: Ter vaststelling Algemeen Bestuur
Datum: 28 juni 2024

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| Voorwoord..... | 4 |
| Inleiding..... | 6 |
| A. Beleidsbegroting 2025 | 7 |
| A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving | 7 |
| A.1.1. Wat willen we bereiken? | 7 |
| A.1.2. Wat gaan we daarvoor doen? | 7 |
| A.1.3. Wat mag het kosten? | 8 |
| A.2. Paragrafen | 9 |
| A.2.1. Lokale heffingen | 9 |
| A.2.2. Weerstandsvermogen | 9 |
| A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen..... | 15 |
| A.2.4. Financiering | 15 |
| A.2.5. Bedrijfsvoering | 16 |
| A.2.6. Verbonden partijen | 16 |
| A.2.7. Grondbeleid | 17 |
| A.2.8. Rechtmatigheid..... | 17 |
| A.2.9. Openbaarheid Woo..... | 17 |
| B. Financiële begroting 2025..... | 18 |
| B.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting..... | 18 |
| B.1.1. Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028 | 18 |
| B.1.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten | 21 |
| B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen | 24 |
| B.1.4. Kosten van overhead..... | 25 |
| B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien..... | 25 |
| B.1.6. Incidentele baten en lasten | 25 |
| B.2. Financiële positie en toelichting | 26 |
| B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2024 | 26 |
| B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans | 26 |
| B.2.3. Jaarlijks terugkerende arbeidsgelateerde verplichtingen..... | 26 |
| B.2.4. Investerings in vaste activa..... | 26 |
| B.2.5. Financiering | 26 |
| B.2.6. Reserves en voorzieningen..... | 27 |
| B.2.7. EMU-saldo..... | 27 |

Voorwoord

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Lelystad, 28 juni 2024

de Voorzitter

de Secretaris

Inleiding

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

Leeswijzer

Deze programmabegroting bevat de volgende onderdelen:

Hoofdstuk A1: Het programmaplan

Dit hoofdstuk geeft antwoord op de vragen: wat willen we bereiken, hoe gaan we dat realiseren, welke kosten zijn daaraan verbonden **en welke risico's lopen we?**

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

Hoofdstuk A2: De paragrafen

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

Hoofdstuk B1: Baten en lasten

Dit hoofdstuk bevat de begroting en meerjarenraming, inclusief een toelichting op de verschillende begrotingsposten. De wijzigingen ten opzichte van 2024 zijn per begrotingspost weergegeven.

Hoofdstuk B2: Financiële positie

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

Proces

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

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

A. Beleidsbegroting 2025

A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving

A.1.1. Wat willen we bereiken?

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

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

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

A.1.2. Wat gaan we daarvoor doen?

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

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

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

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

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

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

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

A.1.3. Wat mag het kosten?

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

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

| | Begroting na 3e BW 2024 | Begroting excl. Index 2025 | Index 2025 | Begroting incl. Index 2025 | Wijziging I & O budget 2025 | Begroting incl. Index 2025 | 2026 | Meerjarenraming | |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| | | | | | | | | 2027 | 2028 |
| Totaal baten | € 16.774.222 | € 16.733.632 | € 812.415 | € 17.546.046 | € 200.000 | € 17.746.045 | € 18.468.042 | € 19.013.132 | € 19.707.391 |
| Totaal directe lasten | € 12.136.570 | € 12.501.606 | € 511.401 | € 13.013.007 | € - | € 13.413.006 | € 12.847.726 | € 13.237.558 | € 13.771.722 |
| Totaal overhead | € 5.173.835 | € 5.173.835 | € 300.082 | € 5.473.917 | € - | € 5.473.917 | € 5.560.248 | € 5.714.545 | € 5.873.670 |
| Totaal onvoorzien | € 58.191 | € 58.191 | € 931 | € 59.122 | € - | € 59.122 | € 60.068 | € 61.029 | € 62.006 |
| Saldo van baten en lasten | € -594.374 | € -1.000.000 | € - | € -1.000.000 | € 200.000 | € -1.200.000 | € - | € - | € - |
| Onttrekking reserves | € 594.374 | € 1.000.000 | € - | € 1.000.000 | € - | € 1.200.000 | € - | € - | € - |
| Resultaat | € - | € - | € - | € - | € 200.000 | € - | € - | € - | € - |

A.2. Paragrafen

A.2.1. Lokale heffingen

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

A.2.2. Weerstandsvermogen

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

Risicobeleid

Risicoprofiel

Het risicoprofiel bestaat uit de **hoeveelheid risico's die een organisatie kan of wenst te accepteren**. In de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement is vastgelegd dat de OFGV een variabele ratio (norm) tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit hanteert met een bandbreedte van 0,8 tot 1,2. Het hanteren van een variabele ratio leidt tot minder schommelingen in de mutaties van de reserves. De **gekwantificeerde risico's mogen samen niet hoger zijn dan de beschikbare middelen in de weerstandscapaciteit**. Bij de daling van een feitelijk ratio onder 0,8 wordt tijdig gekeken naar mogelijkheden om weer richting de bandbreedte te komen.

Weerstandsvermogen

Tot de weerstandscapaciteit worden de volgende bestanddelen gerekend:

| Bestanddeel | Incidentele Weerstandscapaciteit | Structurele weerstandscapaciteit |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Algemene Reserve | X | |
| Bestemmingsreserves (voor zover niet bestemd) | X | |
| Onvoorzien | | X |
| Begrotingsruimte | | X |
| Stille reserves | X | |
| Kostenreductie (bezuinigingen) | X | |

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

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

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

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

Soorten risico's

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

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

Risicokwantificatie

De risico's met een ingeschatte waarde van € 50.000 en hoger zijn benoemd en opgenomen in een risicoregister. Kleinere risico's vormen een onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering. Per risico worden de beheersmaatregelen geformuleerd en uitgevoerd. Het doel hiervan is de risico's en de impact van deze risico's (welk bedrag is er mee gemoeid) te verkleinen. De vermenigvuldiging van de wegingsfactoren voor kans en impact levert de kwantificatie van het risico op. Dit is het 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 2025

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

De vrij beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt in 2025 € 897.563. De benodigde weerstandscapaciteit komt uit op € 972.500. De verhouding tussen de vrije en benodigde weerstandscapaciteit is 0,9 en valt binnen de afgesproken bandbreedte van 0,8 – 1,2 conform de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement van de OFGV.

Tabel risico's en benodigd weerstandsvermogen

In de begroting zijn de belangrijkste (financiële) risico's voor de OFGV vermeld. In deze begroting is het model voor risicobeoordeling en -kwantificering aanbevolen door het Ministerie van BZK gehanteerd conform de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement. Bij het opstellen van elk planning & control document worden de risico's beoordeeld. Op de volgende pagina's is de stand van zaken weergegeven.

| | Omschrijving risico | Effect | Beheersmaatregel | Financieel | Klasse Impact | Wegingsfactor Impact | Klasse Frequentie | Wegingsfactor Frequentie | Benodigde weerstandscapaciteit |
|--|--|--------------------------------|---|-------------|---------------|----------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1 | Indexering | Exploitatieverlies kosten | Kostenbesparing inkoop Vacatures niet of later invullen | € 348.468 | 4 | € 625.000 | 2 | 0,20 | € 125.000 |
| 2 | Implementatiekosten ICT & VTH systemen | | Rekeningresultaat 2023 hiervoor aanwenden | € 1.000.000 | 4 | € 625.000 | 3 | 0,50 | € 312.500 |
| 3 | Datagericht werken | | Programma van eisen aanbesteding VTH systemen | € 200.000 | 3 | € 175.000 | 3 | 0,50 | € 87.500 |
| 4 | Functiewaardering | | Structurele ophoging van het salarisbudget | € 350.000 | 4 | € 625.000 | 3 | 0,50 | € 312.500 |
| 5 | Ontwikkelingen op arbeidsmarkt | | Arbeidsmarktcommunicatie Werving en selectie | € 100.000 | 2 | € 75.000 | 3 | 0,50 | € 37.500 |
| 6 | Overige opbrengsten | Exploitatieverlies opbrengsten | Inzicht uitvoering takenpakket Wet- en regelgeving volgen | € 370.424 | 4 | € 625.000 | 1 | 0,10 | € 62.500 |
| 7 | Eisen aan de taakuitvoering | Productiviteitsverlies | Uniforme uitvoering in PDC | € 0 | 3 | € 0 | 2 | 0,20 | € 0 |
| 8 | Ziekteverzuim | | Verzuimbeleid Flexibele schil | € 136.278 | 3 | € 175.000 | 2 | 0,20 | € 35.000 |
| Totaal benodigde weerstandscapaciteit | | | | | | | | | € 972.500 |

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

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

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

1. Indexering

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

Begroting 2025

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

2. Implementatie ICT en VTH-systemen

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

Begroting 2025

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

3. Datagericht werken

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

Begroting 2025

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

4. Functiewaardering

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

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

Begroting 2025

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

5. Ontwikkelingen op arbeidsmarkt

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

Begroting 2025

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

5. Overige opbrengsten

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

Begroting 2025

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

7. Eisen aan de taakuitvoering

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

Begroting 2025

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

8. Ziekteverzuim

In de begroting is een budget opgenomen van 1% van de salarissom voor inhuur ter vervanging van langdurig zieken. In geval van een hoger ziekteverzuim is er sprake van productiviteitsverlies.

Begroting 2025

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

Kengetallen

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

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

Netto schuld quote en netto schuld quote gecorrigeerd voor alle leningen

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

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

Solvabiliteit

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

Grondexploitatie

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

Structurele exploitatieruimte

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

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

Belastingcapaciteit

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

A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen

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

Voor de OFGV is geen van deze onderdelen van toepassing. Het gebouw waarin de OFGV is gevestigd wordt gehuurd. Voor de activa van de OFGV en de steunpunten groene handhaving is een meerjarig onderhoudsplan opgesteld.

A.2.4. Financiering

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

De randvoorwaarden waarbinnen de treasury zich kan en mag bewegen zijn geformuleerd in het treasurystatuut. Uiteraard valt dit binnen het wettelijke kader zoals gesteld door de Wet FIDO. Het treasurystatuut is aangepast naar het wettelijk verplichte schatkistbankieren: **overtollige middelen tot € 500.000** worden aangehouden in rekening-courant bij de BNG, het meerdere wordt aangehouden bij de schatkist.

Rentevisie

Tijdens het opstellen van deze conceptbegroting heeft de OFGV geen leningen lopen en worden geen leningen voorzien.

Koers -en valutarisico

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

Renterisico's

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

Rente-risiconorm

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

Kasgeldlimiet

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

Financieringssystematiek

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

A.2.5. Bedrijfsvoering

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

A.2.6. Verbonden partijen

De Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Almere, Blaricum, Dronten, Gooise Meren,

Hilversum, Huizen, Laren, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Wijdemeren en Zeewolde, de provincie Flevoland en de provincie Noord-Holland.

De OFGV heeft zelf geen verbonden partijen.

A.2.7. Grondbeleid

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

A.2.8 Rechtmatigheid

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

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

A.2.9 Openbaarheid Woo

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

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

B. Financiële begroting 2025

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

B.1.1. Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028

a. Regulier budget

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



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

b. Directe productiekosten

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

c. Subsidies



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

d. Reserves

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

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

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

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

Baten reguliere begroting

Bijdragen deelnemers

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

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

Overige inkomsten

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

Lasten reguliere begroting

Personeelskosten

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

Opleidingskosten

Het budget voor opleidingskosten is nodig voor de noodzakelijke kwaliteitsverbetering van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Ook het bijhouden van bestaande kennis in het kader van aanpassingen in wet- en regelgeving drukken op dit budget. De raming voor 2025 **bedraagt € 449.000**.

Algemene personeelskosten

Het budget voor algemene personeelskosten bedraagt € 620.000 en is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2024 **verhoogd met € 16.000** in verband met de structurele taakuitbreiding. Het budget is bestemd voor de vergoedingen aan personeel zoals reiskosten, piket en overwerk en voor personeelsgerelateerde kosten zoals werkkleding, OR/GO en de personeelsvereniging.

Afschrijvingen

De raming van de afschrijvingen is als volgt:

| Activa | Termijn | Afschrijving |
|--|---------|------------------|
| Verbouwing pand | 10 jaar | € 82.409 |
| Meubilair | 10 jaar | € 77.032 |
| ICT hardware (computers, laptops, tablets) | 3 jaar | € 85.202 |
| Telefoons | 2 jaar | € 42.500 |
| Totaal afschrijvingen | | € 287.143 |

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

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

Huur en services

De pandgebonden huisvestingslasten zijn de huurlasten zoals overeengekomen met de verhuurder. Het huurcontract wordt jaarlijks verhoogd met de CBS-index huurprijzen. Ook bevat deze post andere lasten verbonden aan de huisvesting zoals gas-water-licht, verzekering, belasting, schoonmaak en beveiliging. Het begrotingsbedrag bedraagt € 184.000. Dit bedrag is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting **2024 verlaagd met € 179.000** omdat de OFGV van vier naar twee verdiepingen huur is gegaan als gevolg van het plaats-onafhankelijk werken.

Huisvesting (niet-pandgebonden)

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

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

Informatiemanagement

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

Wagenpark

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

Diverse kosten

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

Accountant

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

HRM

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

Innovatie en ontwikkeling

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

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

Onvoorzien

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

Directe productiekosten

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

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

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

Subsidies

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

Reserves

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

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

B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen

De OFGV ontvangt geen algemene dekkingsmiddelen.

B.1.4. Kosten van overhead

De specificatie van de overhead is als volgt:

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

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

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

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

B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien

De OFGV heeft geen stelposten in de begroting 2025. Het bedrag voor onvoorzien bedraagt € 59.000 en is toegelicht op pagina 22. De OFGV hoeft geen vennootschapsbelasting te betalen, omdat resultaten behaald worden als gevolg van de wettelijke taak of zonder winstopslag.

B.1.6. Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten betreffen posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden en dus een tijdelijk karakter hebben. De begroting 2025 is incidenteel verhoogd met de implementatiekosten van ICT en VTH systemen ad € 1.000.000 en de kosten voor **innovatieprojecten ad € 200.000**. Deze worden incidenteel onttrokken aan de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling.

B.2. Financiële positie en toelichting

B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2024

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

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

B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans

De balansprognose tot en met 2028 is als volgt:

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

Voor de raming van de vaste activa en vlottende passiva is gebruikgemaakt van het gemiddelde van de jaarrekeningcijfers van de drie voorafgaande jaren. Het eigen vermogen is gebaseerd op bekende reservemutaties en een nihil rekeningresultaat. De vergelijkende cijfers over 2023 betreffen de cijfers uit de voorlopige jaarrekening vóór accountantscontrole.

B.2.3. Jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen

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

B.2.4. Investeringen in vaste activa

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

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

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

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

De afschrijvingstermijnen stemmen overeen met de termijnen in de Financiële Verordening. Alle kosten als gevolg van de afschrijving op genoemde investeringen zijn structureel in de begroting verankerd.

B.2.5. Financiering

De begroting van de OFGV wordt grotendeels gedekt uit de bijdragen van de deelnemers. De OFGV stuurt voorafgaand aan elk kwartaal een voorschotnota van 25% van deze bijdrage aan de deelnemer. Daarom heeft de OFGV geen leningen nodig voor haar reguliere

taakuitvoering. De OFGV neemt deel aan het wettelijk verplichte schatkistbankieren: **overtollige middelen tot € 500.000** worden aangehouden in rekening-courant bij de BNG, het meerdere wordt aangehouden in de schatkist.

B.2.6. Reserves en voorzieningen

Algemene Reserve

De omvang van de algemene reserve bedraagt begin 2024 € 839.000. In 2025 zijn geen onttrekkingen aan de reserve voorzien.

Eventuele rekeningresultaten worden in eerste instantie afgewikkeld met de algemene reserve. Die heeft een **ondergrens van € 0 en een bovengrens van 5% van de omzet. Het maximum van de algemene reserve van deze begroting is € 887.000.** Gezien het benodigde weerstandsvermogen is de algemene reserve toereikend en hoeft deze niet verhoogd te worden tot het maximum.

Innovatiereserve

De bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling wordt gevoed vanuit rekeningresultaten van boekjaren waarin meer inkomsten zijn ontvangen dan de taakstelling. Met betrekking tot de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling heeft het AB in februari 2020 de spelregels van de bestemmingsreserve bepaald: de reserve wordt aangevuld vanuit het overschot op de overige inkomsten. **Hierbij wordt een plafond van maximaal € 300.000** voor onbestemde middelen gehanteerd met als peildatum 31 december om te monitoren of dat plafond al dan niet wordt overschreden. Als op 31 december blijkt dat daarmee het plafond voor onbestemde middelen **van € 300.000 wordt overschreden**, dan wordt het meerdere alsnog direct uitbetaald aan de deelnemers.

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

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

Voorzieningen

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

B.2.7. EMU-saldo

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

Zienswijzen raden en staten op Ontwerpbegroting OFGV 2025

| Instantie | Ontv. Dat. | status | Zienswijze | reactie |
|-----------|------------|------------|---|---|
| Almere | 23/04/'24 | Definitief | <p>De raad stemt in met de Ontwerpbegroting 2025 onder de voorwaarden dat de omvang en financiële consequenties van de robuustheidscriteria en het ontwikkelplan vóór augustus 2024 in kaart worden gebracht, zodat de gemeenten deze financiële consequenties kunnen opnemen in de programmabegroting voor 2025.</p> <p>Toelichting De doorontwikkeling van de OFGV heeft financiële consequenties voor de deelnemers. Een aantal deelnemers moet nog wettelijke basistaken op het gebied van asbest, toezicht en vergunningverlening bij bedrijven en toezicht op energiebesparing inbrengen. Daarnaast zal de OFGV voorstellen doen voor het op het juiste kwaliteitsniveau uitvoeren van collectieve basistaken zoals strafrechtelijke handhaving, ketentoezicht, het actualiseren van vergunningen en advisering over onder andere circulaire economie, omgevingsveiligheid en zeer zorgwekkende stoffen. De financiële consequenties van deze basistaken zijn indicatief in de Kadernota 2025 opgenomen. De genoemde bedragen zijn echter nog niet doorgerekend en besproken met de deelnemers. Om inzicht te krijgen in deze financiële consequenties is het belangrijk dat de OFGV vóór de zomer 2024 met concrete uitwerkingen komt en deze afstemt met de betreffende gemeenten, zodat gemeenten en provincies deze financiële consequenties kunnen opnemen in hun programmabegroting voor 2025.</p> | <p>In het AB-OFGV is afgesproken de taakontwikkeling te temporiseren en niet alle ontwikkelingen al in 2025 door te voeren. Daarnaast heeft het AB besloten om de besluiten over de taakontwikkelingen te nemen als er inhoudelijk uitgewerkte voorstellen liggen en een begrotingswijziging (voorstel tot verdelen van de kosten over de deelnemers).</p> <p>Een temporiseringsvoorstel ligt in juni 2024 voor in het AB. Daarna worden de voorstellen in ambtelijke afstemming met de deelnemers opgesteld. Het AB kan daarover pas in november beslissen, waarna de formele begrotingswijzigingsprocedure start, inclusief zienswijzeprocedure. Om die reden is het niet mogelijk om al vóór augustus de voorwaarden en financiële consequenties exact in beeld te brengen. Waar mogelijk kan voor enkele doorontwikkelpunten t.z.t. een inschatting worden gegeven.</p> |
| Blaricum | 06/06/'24 | Definitief | <p>Wij kunnen instemmen met de ontwerp-begroting 2025. U treft het raadsbesluit als bijlage bij deze brief aan.</p> <p>Wij vernemen graag het besluit van het AB en zien met belangstelling de reactie tegemoet op de door de deelnemers ingediende zienswijzen.</p> | <p>Instemming</p> <p>De raden worden regulier geïnformeerd over het besluit en de reactie op de zienswijzen.</p> |

| Instantie | Ontv. Dat. | status | Zienswijze | reactie |
|--------------|------------|--|---|--|
| Dronten | 7/06/'24 | Definitief | Wij dele u mede dat wij instemmen met de Ontwerpbegroting 2025 en zien af van het inbrengen van zienswijzen. | Instemming. |
| Flevoland | 4/06/'24 | Definitief | Wij stellen vast dat in de conceptbegroting 2025 geen materiele tekortkomingen zijn geconstateerd. Wij kunnen dan ook instemmen met deze begroting. | Instemming |
| Gooise Meren | 21-04-'24 | Concept college Planning raad 5/06/'24 | Er is begrip dat de hogere kosten noodzakelijk zijn, volgend uit de nieuwe taken en IBP VTH eisen. Maar er moet er niet aan het feit voorbij worden gegaan dat de gemeenten forse bezuinigingsopdrachten hebben (in verband met het ravijnjaar 2026). Daarom stelt de gemeente Gooise Meren voor, om de OFGV een inspanningsverplichting op te leggen van minimaal 10% bezuiniging op deze uitbreidingen. Deze bezuiniging zou met name te behalen zijn door de overheadkosten van de OFGV op deze uitbreidingen te verlagen, van 60% naar 40%. Dit laatste percentage ligt ook meer in de lijn van gangbare percentages in gemeenteland. | Het OFGV-bestuur heeft besloten dat de OFGV een toekomstbestendige dienst moet zijn. Mede bezien vanuit robuustheidseisen Interbestuurlijk programma versterken stelsel Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving is daarvoor een verbeterplan vastgesteld en opgeleverd aan de Staatssecretaris van I&W. Het OFGV-bestuur houdt aan deze gewenste ontwikkeling vast. Een bezuinigingsopdracht staat haaks op die ontwikkeling. Om die reden neemt het bestuur de inspanningsverplichting van 10% bezuiniging op de uitbreidingen niet over. Daarnaast ligt de manier waarop het OFGV-tarief is opgebouwd niet ter besluitvorming voor. Dit is aan de orde bij de evaluatie van de kostenverdeelssystematiek (voorzien in 2025). |
| | | | Verder stelt de gemeente Gooise Meren dat het structureel opnemen van een innovatie- en ontwikkelbudget dient te worden beperkt tot 1% van de begroting. Hiermee wordt voldaan aan de robuustheidseisen uit het IBP. | De robuustheidseis vanuit het IBP-VTH spreekt van minimaal 1% als <u>structurele</u> financiering voor innovaties. In de begroting 2025 is het voorgestelde structurele innovatiebudget nagenoeg 1% van de totale begroting (iets hoger). Daarmee voldoen we aan de zienswijze. In de begroting 2025 wordt voorgesteld het innovatiebudget <u>incidenteel</u> aan te vullen tot ruim 2% (€ 400.000,-) van de begroting ter uitvoering van het ontwikkelplan en ter voorbereiding op de taakontwikkelingen uit de kadernota 2025. Voorgesteld wordt deze aanvulling incidentele te financieren vanuit het bestemmingsreserve wanneer nodig. Hiervoor |

| Instantie | Ontv. Dat. | status | Zienswijze | reactie |
|-----------|------------|------------|--|--|
| | | | <p>Tot slot verzoekt de Gemeente Gooise Meren aan de OFGV om in de begroting tot uitdrukking te brengen dat de kosten voor de bodemtaken van Gooise Meren worden verlaagd vanwege de door Gooise Meren gepleegde investeringen in beleid en software.</p> <p>Afgesproken is dat de OFGV in 2024 monitort, hoeveel tijd de nieuwe taken onder de Omgevingswet werkelijk kosten. Gooise Meren heeft, evenals de Flevolandse gemeenten, geïnvesteerd in Bodembeleid en een geautomatiseerde bodembeheer kaart. De verwachting is, dat de OFGV hierdoor een lagere werkbelasting per locatie heeft, dan bij partners die nog niet hebben geïnvesteerd in bodembeleid noch in een geautomatiseerde bodemkwaliteitskaart.</p> <p>Dit mag in 2025 tot uitdrukking komen in de kosten.</p> | <p>wordt geen claim neergelegd bij de deelnemers.</p> <p>Het voordeel van het hebben van een bodemkwaliteitskaart ligt vooral bij de gebruikers van de kaart: grondtransport en grondgebruik en niet zozeer bij het bevoegde gezag. Ook draagt de kaart significant bij aan de bescherming van de kwaliteit van de bodem.</p> <p>Daarnaast hanteert de OFGV, conform het vastgestelde ontwikkelplan, de lijn om achterblijvers aan te spreken om te verbeteren zodat een gemeenschappelijk niveau van werkwijze ontstaat en dit een efficiënte uitvoering ten goede komt. Dit gebeurt nu bijvoorbeeld met de inbreng van basistaken en het digitaal aanleveren van dossiers en archivering. Het extra belonen van koplopers gebeurt dus niet, mede omdat de financierings-systematiek dan bijna onuitvoerbaar wordt.</p> |
| Hilversum | 17/05/'24 | Definitief | <p>Met betrekking tot de Ontwerpbegroting 2025 merken wij het volgende op:</p> <p>Wij zijn kritisch over de structurele aanpassing van het innovatie- en ontwikkelingsbudget. Naar onze mening zou het beter zijn om de structurele bijdrage voor Innovatie en Ontwikkelingskosten voor nu en in de toekomst in lijn te brengen met het voorstel vanuit het IBP versterking VTH-stelsel. In verband hiermee stellen wij voor:</p> <ul style="list-style-type: none"> de structurele bijdrage aan innovatie- en ontwikkelingskosten vast te stellen op de door het IBP-versterking VTH-stelsel geadviseerde 1% van het jaarlijkse budget. Hiermee wordt voldaan aan de eisen voor robuustheid die aan de omgevingsdiensten worden gesteld. | <p>De robuustheidseis vanuit het IBP-VTH spreekt van minimaal 1% als <u>structurele</u> financiering voor innovaties. In de begroting 2025 is het voorgestelde structurele innovatiebudget nagenoeg 1% van de totale begroting (iets hoger). Daarmee voldoen we aan de zienswijze.</p> <p>In de begroting 2025 wordt voorgesteld het innovatiebudget <u>incidenteel</u> aan te vullen tot ruim 2% (€ 400.000,-) van de begroting ter uitvoering van het ontwikkelplan en ter voorbereiding op de taakontwikkelingen uit de kadernota 2025. Voorgesteld wordt deze aanvulling incidentele te financieren vanuit het bestemmingsreserve wanneer nodig. Hiervoor wordt geen claim neergelegd bij de deelnemers.</p> |
| Huizen | 04/06/'24 | Definitief | Geen zienswijze indienen op/ instemmen met de ontwerpbegroting 2025 van de OFGV | Instemming |
| Laren | 3/06/'24 | Definitief | Wij kunnen instemmen met de 3 ^e begrotingswijziging 2024. U treft het raadsbesluit als bijlage | Instemming |

| Instantie | Ontv. Dat. | status | Zienswijze | reactie |
|-----------------|------------|---|---|--|
| | | | <p>bij deze brief aan. Wij vernemen graag het besluit van het AB en zien met belangstelling de reactie tegemoet op de door de deelnemers ingediende zienswijzen.</p> <p>Wij constateren dat het vaststellen van de definitieve resultaatbestemming een zeer lange doorlooptijd kent. Het pas op 20 november 2024 definitief vaststellen van de resultaatbestemming over 2023 komt erg laat. Wij verzoeken u om te verkennen of een versnelling binnen de wettelijke en afgesproken termijnen mogelijk is en ons daarover te berichten.</p> | <p>De raden worden regulier geïnformeerd over het besluit en de reactie op de zienswijzen.</p> <p>Het is mogelijk om elk jaar al in het juni AB-overleg een besluit te nemen over het rekeningresultaat van het jaar ervoor. In die procedure wordt dan geen zienswijze gevraagd aan de raden en Staten van de deelnemers op het voorstel tot bestemming van het rekeningresultaat. Deze zienswijzeronde is namelijk niet wettelijk verplicht. Gelet op het budgetrecht van de raden en Staten hecht het OFGV-bestuur eraan een zienswijze te vragen en daarmee te accepteren dat het proces langer duurt.</p> |
| Lelystad | 2/04/'24 | Concept college | Onder voorbehoud van instemming door de raad geen zienswijzen in te dienen op de ontwerpbegroting 2025 bij het bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek | Wordt gezien als instemming |
| Noord-Holland | 15/05/'24 | Concept college Planning staten juli '24 | Staten geadviseerd geen zienswijze in te brengen | Wordt gezien als instemming |
| Noordoostpolder | 28/05/'24 | Concept college Planning raad 3 juni | De taken uit de kadernota 2025 (structurele uitbreiding van basistaken en taken die tot op heden niet op voldoende niveau werden uitgevoerd) zijn nog niet verwerkt in uw ontwerpbegroting voor 2025. Vooruitlopend hierop willen we wel het volgende opmerken. Uw bestuur zal de komende jaren voorstellen doen aan de deelnemende besturen. Hierbij zal de mogelijkheid worden geboden zienswijzen te geven. De aan deze taken gerelateerde extra benodigde structurele middelen zullen tussen 2025 en 2027 aanzienlijk stijgen. De verwachting is dat de extra structurele bijdrage voor de gemeente Noordoostpolder naar schatting € 210.000 zal bedragen. Er is begrip voor de stijging van kosten om de doorontwikkeling | Hoewel de OFGV al jaren een positief rekeningresultaat is dit niet terug te voeren op een structurele overfinanciering en betreft het dus incidenteel budget. Vanaf 2024 koerst de OFGV nadrukkelijker op een nihil rekeningresultaat en op het uitvoeren van alle ingebrachte taken vanaf 2024. Dat betekent dat de inspanning om de taakontwikkeling uit de kadernota ook uit 'eigen middelen' te financieren niet veel kans van slagen heeft. |

| Instantie | Ontv. Dat. | status | Zienswijze | reactie |
|-----------|------------|--------|--|---|
| | | | <p>vorm te geven. Echter, er kan niet aan het feit voorbij worden gegaan dat ook de deelnemende partijen aan de OFGV steeds meer moeite hebben om een (meerjaren)begroting structureel sluitend te krijgen.</p> <p>Vanaf de oprichting van de OFGV in 2013 zijn ieder jaar positieve resultaten op de jaarrekening behaald. Een deel van deze positieve resultaten hebben, in onze ogen dan ook, een structureel karakter. Daarom stelt de gemeente Noordoostpolder voor om de OFGV een inspanningsverplichting op te leggen. Hierin doet de OFGV onderzoek naar welk deel van de extra benodigde structurele middelen door de OFGV zelf kan worden opgevangen binnen de huidige begrotingskaders.</p> | |
| | | | <p>Verder stelt de gemeente Noordoostpolder dat het structureel opnemen van een innovatie- en ontwikkelbudget dient te worden beperkt tot 1% van de begroting. Hiermee wordt voldaan aan de robuustheideisen uit het IBP.</p> | <p>De robuustheidseis vanuit het IBP-VTH spreekt van minimaal 1% als <u>structurele</u> financiering voor innovaties. In de begroting 2025 is het voorgestelde structurele innovatiebudget nagenoeg 1% van de totale begroting (iets hoger). Daarmee voldoen we aan de zienswijze.</p> <p>In de begroting 2025 wordt voorgesteld het innovatiebudget <u>incidenteel</u> aan te vullen tot ruim 2% (€ 400.000,-) van de begroting ter uitvoering van het ontwikkelplan en ter voorbereiding op de taakontwikkelingen uit de kadernota 2025. Voorgesteld wordt deze aanvulling incidentele te financieren vanuit het bestemmingsreserve wanneer nodig. Hiervoor wordt geen claim neergelegd bij de deelnemers.</p> |
| | | | <p>Tot slot verzoekt de Gemeente Noordoostpolder de OFGV om in de begroting tot uitdrukking te brengen dat de kosten voor de bodemtaken van de gemeente Noordoostpolder worden verlaagd vanwege de door ons gepleegde investeringen in beleid en software. Afgesproken is dat de OFGV in 2024 monitort, hoeveel tijd de nieuwe taken onder de Omgevingswet werkelijk kosten. Ge-</p> | <p>Het voordeel van het hebben van een bodemkwaliteitskaart ligt vooral bij de gebruikers van de kaart: grondtransport en grondgebruik en niet zozeer bij het bevoegde gezag. Ook draagt de kaart significant bij aan de bescherming van de kwaliteit van de bodem.</p> |

| Instantie | Ontv. Dat. | status | Zienswijze | reactie |
|-----------|------------|--|---|--|
| | | | meente Noordoostpolder heeft, evenals de Flevolandse gemeenten, geïnvesteerd in Bodembeleid en een geautomatiseerde bodembeheer kaart. De verwachting is dat de OFGV hierdoor een lagere werkbelasting per locatie heeft dan bij partners die nog niet hebben geïnvesteerd in bodembeleid of een geautomatiseerde bodemkwaliteitskaart. Dit mag in 2025 tot uitdrukking komen in de kosten. | Daarnaast hanteert de OFGV, conform het vastgestelde ontwikkelplan, de lijn om achterblijvers aan te spreken om te verbeteren zodat een gemeenschappelijk niveau van werkwijze ontstaat en dit een efficiënte uitvoering ten goede komt. Dit gebeurt nu bijvoorbeeld met de inbreng van basistaken en het digitaal aanleveren van dossiers en archivering. Het extra belonen van koplopers gebeurt dus niet, mede omdat de financierings-systematiek dan bijna onuitvoerbaar wordt. |
| Urk | 20/05/'24 | Concept college Planning raad, na 28/06 | Geen zienswijze in te dienen op de Ontwerpbegroting 2025 | Wordt gezien als instemming |
| Wijdmeren | 5/06/'24 | Definitief | <p>Er is begrip dat de hogere kosten noodzakelijk zijn, volgend uit de nieuwe taken en IBP VTH eisen. Maar er moet er niet aan het feit voorbij worden gegaan dat de gemeenten forse bezuinigingsopdrachten hebben (in verband met het ravijnjaar 2026). Daarom stelt de Wijdmeren voor, om de OFGV een inspanningsverplichting op te leggen van minimaal 10% bezuiniging op deze uitbreidingen. Deze bezuiniging zou met name te behalen zijn door de overheadkosten van de OFGV op deze uitbreidingen te verlagen, van 60% naar 40%. Dit laatste percentage ligt ook meer in de lijn van gangbare percentages in gemeenteland.</p> <p>Verder stelt de Wijdmeren dat het structureel opnemen van een innovatie- en ontwikkelbudget dient te worden beperkt tot 1% van de begroting. Hiermee wordt voldaan aan de robuustheideisen uit het IBP.</p> | <p>Het OFGV-bestuur heeft besloten dat de OFGV een toekomstbestendige dienst moet zijn. Mede bezien vanuit robuustheidseisen Interbestuurlijk programma versterken stelsel Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving is daarvoor een verbeterplan vastgesteld en opgeleverd aan de Staatssecretaris van I&W. Het OFGV-bestuur houdt aan deze gewenste ontwikkeling vast. Een bezuinigingsopdracht staat haaks op die ontwikkeling. Om die reden neemt het bestuur de inspanningsverplichting van 10% bezuiniging op de uitbreidingen niet over. Daarnaast ligt de manier waarop het OFGV-tarief is opgebouwd niet ter besluitvorming voor. Dit is aan de orde bij de evaluatie van de kostenverdeelssystematiek (voorzien in 2025).</p> <p>De robuustheidseis vanuit het IBP-VTH spreekt van minimaal 1% als <u>structurele</u> financiering voor innovaties. In de begroting 2025 is het voorgestelde structurele innova-</p> |

| Instantie | Ontv. Dat. | status | Zienswijze | reactie |
|-----------|------------|------------|--|---|
| | | | | <p>tiebudget nagenoeg 1% van de totale begroting (iets hoger). Daarmee voldoen we aan de zienswijze.</p> <p>In de begroting 2025 wordt voorgesteld het innovatiebudget <u>incidenteel</u> aan te vullen tot ruim 2% (€ 400.000,-) van de begroting ter uitvoering van het ontwikkelplan en ter voorbereiding op de taakontwikkelingen uit de kadernota 2025. Voorgesteld wordt deze aanvulling incidentele te financieren vanuit het bestemmingsreserve wanneer nodig. Hiervoor wordt geen claim neergelegd bij de deelnemers.</p> |
| Zeewolde | 6/06/'24 | Definitief | <p>Er is begrip dat de hogere kosten noodzakelijk zijn, volgend uit de nieuwe taken en IBP VTH eisen. Maar er moet niet aan het feit voorbij worden gegaan dat gemeenten forse bezuinigingsopdrachten hebben (in verband met het ravijnjaar 2026). De gemeente Zeewolde gaat dit jaar een traject starten om een pakket maatregelen te ontwikkelen waarmee de begroting 2026 en verder (het ravijnjaar) structureel sluitend kan worden gemaakt.</p> <p>We zien onze gemeenschappelijke regelingen als verlengd lokaal bestuur. En trekken graag samen op om deze opgave aan te gaan. Daarom verzoeken we de OFGV om samen met de gemeente Zeewolde, de mogelijkheden voor ombuigingen te inventariseren en in de Kadernota's te verwerken.</p> <p>Verder stelt de gemeente Zeewolde dat het structureel opnemen van een innovatie- en ontwikkelingsbudget dient te worden beperkt tot 1% van de begroting. Hiermee wordt aan de voldaan aan de robuustheidseisen uit het IBP.</p> | <p>Er is begrip voor de financiële zorgen bij gemeenten met name voor 2026 en verder. Tegelijkertijd ligt er een eis en een plan om als OFGV verder te ontwikkelen tot een robuuste toekomstbestendige dienst die minimaal de basistaken op niveau uitvoert. Het AB heeft daarvoor de ontwikkellijn in de kadernota 2025 en het ontwikkelplan OFGV vastgesteld. Het bestuur stelt voor aan deze eisen vast te houden en de ontwikkelingen door te voeren. Daarbij stelt het bestuur voor de realisatie van de ontwikkelingen te temporiseren over de 2025-2027. In het temporiseringsvoorstel wordt nadrukkelijk rekening gehouden met het ravijnjaar 2026.</p> <p>De robuustheidseis vanuit het IBP-VTH spreekt van minimaal 1% als structurele financiering voor innovaties. In de begroting 2025 is het voorgestelde structurele innovatiebudget nagenoeg 1% van de totale begroting (iets hoger). Daarmee voldoen we aan de zienswijze.</p> <p>In de begroting 2025 wordt voorgesteld het innovatiebudget incidenteel aan te vullen tot ruim 2% (€ 400.000,-) van de begroting ter</p> |

| Instantie | Ontv. Dat. | status | Zienswijze | reactie |
|-----------|------------|--------|------------|---|
| | | | | uitvoering van het ontwikkelplan en ter voorbereiding op de taakontwikkelingen uit de kadernota 2025. Voorgesteld wordt deze aanvulling incidentele te financieren vanuit het bestemmingsreserve wanneer nodig. Hiervoor wordt geen claim neergelegd bij de deelnemers. |



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 28 juni 2024

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur OFGV

Aan Algemeen Bestuur OFGV

Bijlage

Afschrift

Betreft
Temporisering taken Kadernota 2025

Beslispunt

| | | |
|---|------------|---|
| 1 | Beslispunt | De voorgestelde temporisering voor de taken genoemd in de Kadernota 2025 vast te stellen. |
| | Argument | Op 7 februari 2024 besprak het AB de Kadernota 2025 waarin, naast de individuele overdracht van basistaken, de toevoeging van tien collectieve basistaken is opgenomen. Het AB gaf het DB de opdracht mee om deze taken te temporiseren en met separate voorstellen te komen. Op 27 maart is aan het AB gemeld dat de taken nog niet verwerkt zijn in de ontwerpbegroting 2025 en is een mogelijke temporisering gepresenteerd. De voorgestelde temporisering wordt in de toelichting beargumenteerd. |
| | Argument | De taken zijn door de OFGV in de tijd weggezet mede gebaseerd op de concreetheid van de taken en de mogelijkheid om de taken vanaf de start goed te bemensen. De medewerkers Circulaire Economie zijn al in dienst, toezichthouders zijn geworven en voor het actualiseren van vergunningen zijn offertes opgevraagd. Daarnaast is het innovatiebudget ingepland voor het opstarten van deze basistaken voorafgaand aan de structurele begrotingswijziging. |

Toelichting

De gepresenteerde temporisering van de tien collectieve basistaken is als volgt:

| | Temporisering collectieve taken Kadernota 2025 | Indicatief bedrag | BW 2025 | BW 2026 | BW 2027 |
|----|---|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 | Circulaire Economie | € 300.000,00 | € 300.000,00 | | |
| 2 | Actualiseren vergunningen | € 155.000,00 | € 155.000,00 | | |
| 3 | Strafrechtelijke handhaving | € 155.000,00 | € 155.000,00 | | |
| 4 | Casemanagement vergunningen | € 175.000,00 | | € 175.000,00 | |
| 5 | Ketentoezicht | € 141.000,00 | | € 141.000,00 | |
| 6 | Toezicht Energiebesparing | € 650.000,00 | | | € 650.000,00 |
| 7 | Zeer zorgwekkende stoffen | € 155.000,00 | | | € 155.000,00 |
| 8 | Beleidsadvies omgevingstafels en omgevingsplannen | € 200.000,00 | | | € 200.000,00 |
| 9 | Omgevingsveiligheid | € 101.000,00 | | | € 101.000,00 |
| 10 | Werkgebonden personenmobiliteit | NB | | | |
| | Totaal | € 2.032.000,00 | € 610.000,00 | € 316.000,00 | € 1.106.000,00 |

1. Circulaire Economie (begrotingswijziging voor 2025)

De Rijksoverheid wil een transitie naar een Circulaire Economie (CE) realiseren zodat we in 2030 50% minder primaire grondstoffen gebruiken en in 2050 een economie zonder afval hebben. CE helpt klimaatdoelen te realiseren, verbetert de voorzieningszekerheid



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

van grondstoffen en biedt kansen voor de Nederlandse economie. De OFGV heeft twee medewerkers in dienst die kennis en ervaring opgebouwd hebben omtrent CE in beleidsdoelstellingen, vergunningverlening, toezicht en handhaving. Vanaf 2025 wil de OFGV deze taak structureel in de begroting verwerken. In 2024 wordt de taak nog vanuit de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling betaald (innovatieproject 2024).

2. Actualiseren vergunningen (begrotingswijziging voor 2025)

Actualiseren van vergunningen is de basis van het werk van omgevingsdiensten. Deze taak is bij wet geregeld en leidt tot actuele toepassing van regelgeving en vormt de basis voor het toezicht om deze regels te handhaven. De laatste jaren zijn vergunningen onvoldoende geactualiseerd waardoor in sommige gevallen sprake is van verouderde of onoverzichtelijke vergunningssituaties. Vanaf 2025 wil de OFGV extra inzet voor het actualiseren van vergunningen structureel in de begroting verwerken. De OFGV maakt in 2024 een projectplan waarin staat hoe deze taak structureel zal worden opgepakt (innovatieproject 2024).

3. Strafrechtelijke handhaving (begrotingswijziging voor 2025)

De OFGV verwacht vanaf 2025 steviger en meer systematisch (conform de landelijke handhavingstrategie) in te zetten op strafrechtelijke handhaving bij milieuovertredingen. **Dit vraagt extra inzet van BOA's.** Vanaf 2025 wil de OFGV een extra BOA voor milieu structureel in de begroting verwerken. In 2024 wil de OFGV deze inzet opstarten (innovatieproject 2024).

4. Casemanagement vergunningen (begrotingswijziging voor 2026)

Door de inwerkingtreding van de Omgevingswet is het werken als 1-loket functie en een integrale uitvoering van VTH-taken een wettelijk vereiste. Het uitgangspunt voor integraal werken en de 1-loketgedachte vraagt om goed casemanagement. Een casemanager fungeert bij complexe zaken als contactpersoon naar burgers, bedrijven, het bevoegd gezag en ketenpartners. De casemanager coördineert daarnaast de interne afstemming tussen vergunningverleners, toezichthouders en juristen. De inzet van een casemanager heeft tot resultaat dat er tussen alle VTH-partijen en overige stakeholders duidelijke afspraken en verwachtingen zijn met betrekking tot een volledig, integraal en tijdig verlopend VTH-proces. De OFGV wil de inzet op casemanagement in 2025 opstarten (innovatieproject 2025) voordat deze taak structureel in de begroting 2026 wordt verwerkt.

5. Ketentoezicht (begrotingswijziging voor 2026)

Ketentoezicht is een andere manier van toezicht houden waarbij het toezicht gebeurt vanuit het perspectief van wet- en regelgeving in een bepaalde branche of (afval)keten en waarbij dat toezicht is afgestemd door toezichthouders of toezichthoudende organisaties onderling. De OFGV wil de inzet op ketentoezicht opstarten (innovatieproject 2024 en 2025) voordat deze taak structureel in de begroting 2026 wordt verwerkt.

6. Toezicht energiebesparing (begrotingswijziging voor 2027)

Toezicht op energiebesparing is met ingang van 1-7-2023 een basistaak voor omgevingsdiensten. De structurele taak voor de gemeenten en de daarvoor benodigde formatie moet nog worden bepaald met behulp van het aantal bedrijven met een energiebespaarplicht, de toezichtsfrequentie en de efficiënte inzet van toezichthouders. Middels de Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparing (SPUK-THE 2022-2026) en meerwerkopdrachten wordt al uitvoering gegeven aan deze taak. Daarom stelt de OFGV voor de taak structureel vanaf de begroting 2027 te verwerken.



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

7. Zeer zorgwekkende stoffen (begrotingswijziging voor 2027)

Er is steeds meer aandacht voor de schadelijke effecten van zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) op de volksgezondheid en het milieu. Stoffen zoals PFAS en GenX zijn kankerverwekkend en hormoonverstorend en zijn niet-biologisch afbreekbaar. De verwachting is dat de behoefte naar gericht onderzoek naar de emissie en immissie van deze stoffen zal toenemen en dat dit in toenemende mate onderdeel van vergunningen en toezicht wordt. Hiervoor is extra expertise nodig. De OFGV stelt voor de taak structureel in de begroting 2027 te verwerken.

8. Beleidsadvies omgevingstafels en omgevingsplannen (begrotingswijziging voor 2027)

De bestuurlijke afwegingsruimte die gemeenten krijgen op milieugerelateerde onderwerpen in ruimtelijke ordening zal prominenter op tafel komen. De OFGV treedt op als inhoudelijk adviseur van de deelnemers en zorgt voor een integraal beleidsadvies op het gebied van de leefomgeving. Ook adviseert de OFGV over het omzetten van de bruidsschatregels naar het omgevingsplan. De inzet voor de deelnemers wordt samen met de overige gevolgen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet meegenomen bij de evaluatie van de Kostenverdeelssystematiek (KVS). Met ingang van de nieuwe KVS periode 2027-2029 zullen de deelnemers hiervoor gaan betalen. Dit is onderdeel van de verwachte kostenstijging van 7 tot 9% als gevolg van de Omgevingswet.

9. Omgevingsveiligheid (begrotingswijziging voor 2027)

Advisering over omgevingsveiligheid ter preventie van rampen is onderdeel van de reguliere taken van de OFGV. Het betreft onder andere het adviseren over het Register Externe Veiligheid, de toepassing van waterstof en het gebruik van energieopslagsystemen en het vaststellen van aandachtsgebieden voor brand, explosies en gifwolken bij risicovolle objecten. Sinds 1 januari 2021 worden de gelden van het Rijk voor de taken op het gebied van omgevingsveiligheid toegevoegd aan het gemeentefonds. Voor de Flevolandse gemeenten en de gemeenten uit de Gooi en Vechtstreek gaat **het in totaal om € 101.000** prijspeil 2021. De gemeenten hebben deze gelden niet structureel overgedragen aan de OFGV.

10. Werkgebonden personenmobiliteit (begrotingswijziging voor 2027)

Vanaf 1 juli 2024 zijn bedrijven met meer dan 100 werknemers verplicht te rapporteren over het zakelijke verkeer en woon-werkverkeer van hun werknemers. Dit is de rapportageverplichting werkgebonden personenmobiliteit. Bedrijven moeten uiterlijk 30 juni 2025 rapportages indienen over het jaar 2024. Omgevingsdiensten zijn verantwoordelijk voor de controle op deze rapportageverplichting. Op dit moment is nog te weinig bekend over deze nieuwe basistaak om hiervoor een berekening op te nemen.



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 28 juni 2024 Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur

Aan Algemeen Bestuur Bijlagen

- o 3^e begrotingswijziging 2024
- o Overzicht zienswijzen op 3^e begrotingswijziging inclusief DB-reactie

Betreft
3^e begrotingswijziging 2024

Beslispunt

| | | |
|---|------------|--|
| 1 | Beslispunt | De ongewijzigde 3 ^e begrotingswijziging 2024 vast te stellen. |
| | Argument | De wijzigingen betreffen: <ul style="list-style-type: none">o Structurele verhoging partnerbijdrage Noord-Holland in verband met taak stedelijk afvalwater (ad. € 5.250)o Structurele verhoging partnerbijdrage van Almere in verband met extra asbesttoezicht (ad. € 100.000). |
| | Argument | De gemeenteraden en Provinciale Staten zijn conform de Wet op de gemeenschappelijke regelingen in de gelegenheid gesteld zienswijzen in te dienen tot 7 juni 2024 op de 3 ^e begrotingswijziging 2024. De ontvangen zienswijzen en reactie van het DB daarop zijn bijgevoegd. De ingebrachte zienswijzen geven geen aanleiding tot aanpassing van de begrotingswijziging. |

Datum 28 juni 2024 Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur

Aan Algemeen Bestuur Bijlagen
o

Betreft
3^e begrotingswijziging 2024

Aan de raden en Staten is de volgende begrotingswijziging voorgelegd:

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

De wijzigingen zijn verwerkt in de begroting 2025

Toelichting wijziging:

1.1 Baten reguliere begroting

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

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



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

1.2 Lasten reguliere begroting

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

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



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

1.3 Baten en lasten directe productiekosten

De baten en lasten van directe productiekosten wijzigen niet.

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

1.4 Baten en lasten subsidies

De baten en lasten van subsidies wijzigen niet.

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



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

1.5 Baten en lasten reserves

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

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

Zienswijzen raden en staten op 3^e begrotingswijziging 2024 OFGV

| Instantie | Ontv. Dat. | status | Zienswijze | reactie |
|--------------|------------|--|---|--|
| Almere | 23/04/'24 | Definitief | De raad stemt in met de 3 ^e Begrotingswijziging 2024. | Instemming |
| Blaricum | 06/06/'24 | Definitief | <p>Wij kunnen instemmen met de 3^e begrotingswijziging 2024. U treft het raadsbesluit als bijlage bij deze brief aan.</p> <p>Wij vernemen graag het besluit van het AB en zien met belangstelling de reactie tegemoet op de door de deelnemers ingediende zienswijzen.</p> | <p>Instemming</p> <p>De raden worden regulier geïnformeerd over het besluit en de reactie op de zienswijzen.</p> |
| Dronten | 7/06/'24 | Definitief | Wij delen u mede dat wij instemmen met de 3 ^e Begrotingswijziging 2024 en zien af van het inbrengen van zienswijzen. | Instemming |
| Flevoland | 4/06/'24 | Definitief | <p>Deze voorgestelde begrotingswijziging heeft betrekking op:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Een structurele verhoging van de partnerbijdrage van provincie Noord-Holland met € 5.250,- in verband met uitvoering taak stedelijk afvalwater - Een structurele verhoging van de partnerbijdrage van de gemeente Almere met € 100.000,- in verband met extra asbesttoezicht <p>Gelet op het bovenstaande heeft deze voorgestelde begrotingswijziging geen financiële consequenties op de provinciale begroting 2024. Wij kunnen dan ook instemmen met deze voorgestelde begrotingswijziging</p> | Instemming |
| Gooise Meren | 21/04/'24 | Concept college Planning raad 5/06/'24 | Ten aanzien van de derde begrotingswijziging OFGV 2024 brengt de raad géén zienswijze in. | Wordt gezien als instemming |
| Hilversum | 17/05/'24 | Definitief | Met betrekking tot de 3 ^e Begrotingswijziging 2024 maken wij geen gebruik van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. | Wordt gezien als instemming |
| Huizen | 4/06/'24 | Definitief | Instemmen met de derde begrotingswijziging 2024 van de OFGV | Instemming |

| Instantie | Ontv. Dat. | status | Zienswijze | reactie |
|-----------------|------------|--|--|--|
| | | Planning raad 30/05 | | |
| Laren | 3/06/'24 | Definitief | Wij kunnen instemmen met de 3 ^e begrotingswijziging 2024. U treft het raadsbesluit als bijlage bij deze brief aan. Wij vernemen graag het besluit van het AB en zien met belangstelling de reactie tegemoet op de door de deelnemers ingediende zienswijzen. | Instemming De raden worden regulier geïnformeerd over het besluit en de reactie op de zienswijzen. |
| | | | Wij constateren dat het vaststellen van de definitieve resultaatbestemming een zeer lange doorlooptijd kent. Het pas op 20 november 2024 definitief vaststellen van de resultaatbestemming over 2023 komt erg laat. Wij verzoeken u om te verkennen of een versnelling binnen de wettelijke en afgesproken termijnen mogelijk is en ons daarover te berichten. | Het is mogelijk om elk jaar al in het juni AB-overleg een besluit te nemen over het rekeningresultaat van het jaar ervoor. In die procedure wordt dan geen zienswijze gevraagd aan de raden en Staten van de deelnemers op het voorstel tot bestemming van het rekeningresultaat. Deze zienswijzeronde is namelijk niet wettelijk verplicht. Gelet op het budgetrecht van de raden en Staten hecht het OFGV-bestuur eraan een zienswijze te vragen en daarmee te accepteren dat het proces langer duurt. |
| Lelystad | 2/04/'24 | Concept college | Onder voorbehoud van instemming door de raad geen zienswijzen in te dienen op de 3 ^e begrotingswijziging 2024 bij het bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek; | Wordt gezien als instemming |
| Noord-Holland | 15/05/'24 | Concept college Planning staten juli '24 | Staten geadviseerd geen zienswijze in te brengen | Wordt gezien als instemming |
| Noordoostpolder | 28/05/'24 | Concept college | Ten aanzien van de derde begrotingswijziging OFGV 2024 brengt de raad géén zienswijze in. | Wordt gezien als instemming |
| Urk | 20/05/'24 | Concept college Planning raad, na 28/06 | Geen zienswijze in te dienen op de 3 ^e Begrotingswijziging 2024 | Wordt gezien als instemming |
| Wijdmeren | 5/06/'24 | Definitief | Geen zienswijze indienen | Wordt gezien als instemming |
| Zeewolde | 6/06/'24 | Definitief | Geen zienswijze | Wordt gezien als instemming |



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 28 juni 2024

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur

Aan Algemeen Bestuur

Bijlage 1

Afschrift

Betreft

Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2024

Beslispunt

| | | |
|----|------------|---|
| 1 | Beslispunt | De reguliere actualisatie van de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2024 vast te stellen onder gelijktijdige intrekking van de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2019. |
| | Argument | Conform artikel 28 van de Gemeenschappelijke Regeling stelt het Algemeen Bestuur financiële richtlijnen vast met betrekking tot reserves, voorzieningen en het risicoprofiel van de OFGV. Deze nota sluit aan bij de door het Ministerie van Binnenlandse Zaken geadviseerde manier van risicobeheersing en wordt eens in de 4 jaar geüpdatet. |
| 1a | Beslispunt | In artikel 5 lid 4 te verwijderen de strategische risico's : 1. Taakverandering n.a.v. Omgevingswet; 2. Invoeren digitale stelsel n.a.v. Omgevingswet; 3. Omscholing n.a.v. Omgevingswet; De andere in dit artikel vermelde risico's blijven actueel . |
| | Argument | De strategische risico's komen uit de analyse van de recente ontwikkelingen in de wetgeving die betrekking op het werk van de OFGV hebben. En uit de algemene externe ontwikkelingen die van invloed zijn op de OFGV. Mochten er risico's uit de Omgevingswet voortkomen, dan zijn die te scharen onder de andere strategische risico's. |

Bijlage:

- Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2024



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement





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: Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2024

Versie: Ter vaststelling door AB-OFGV
Datum: 28 juni 2024

Inhoud

| | |
|---|---|
| Besluit..... | 4 |
| Hoofdstuk 1 Begrippenkader | 5 |
| Hoofdstuk 2 Doelstelling..... | 5 |
| Hoofdstuk 3 Organisatie risicobeheersing..... | 6 |
| Hoofdstuk 4 Weerstandsvermogen | 7 |
| Hoofdstuk 5 Risicomanagement..... | 8 |
| Hoofdstuk 6 Overige bepalingen | 9 |

Besluit

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek;

gelet op artikel 28 van de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek,

B E S L U I T

De Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2024 van de Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek vast te stellen, onder gelijktijdige intrekking van de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2019.

Hoofdstuk 1 Begrippenkader

Artikel 1. Risico en beheersing

1. Risico: een risico is een kans op het optreden van gebeurtenissen met negatieve effecten (schade of verlies). De volgende typen **risico's zijn te onderscheiden:**
 - a. **Risico's afkomstig buiten de organisatie (exogeen) respectievelijk risico's binnen de organisatie (endogeen);**
 - b. **Beïnvloedbare en onbeïnvloedbare risico's;**
 - c. **Terugkerende risico's (structureel) en eenmalige risico's (incidenteel);**
 - d. **In geld te kwantificeren risico's en niet in geld te kwantificeren risico's.**
2. Risicomanagement: het op systematische wijze expliciet maken en beheersen van **risico's.**
3. **Risicobeheersing: het voorkomen of beperken van risico's middels beheersmaatregelen.**
4. Beheersmaatregelen: activiteiten gericht op het beïnvloeden van de kans op het optreden van het risico of gericht op het beperken van de gevolgen van een risico.
5. Risicoprofiel: **de hoeveelheid risico's die een organisatie kan of wenst te accepteren.**

Artikel 2. Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit

1. Weerstandsvermogen: de verhouding tussen benodigde weerstandscapaciteit en beschikbare weerstandscapaciteit.
2. **Benodigde weerstandscapaciteit: de kwantificering van mogelijke risico's.**
3. Beschikbare weerstandscapaciteit: het vermogen om (niet begrote) schade of verlies met financiële middelen op te vangen.

Hoofdstuk 2 Doelstelling

Artikel 3. Sturingsinstrument

1. Risicomanagement is een sturingsinstrument om optimaal bestuurlijke doeleinden te realiseren.
2. Risicomanagement **houdt niet in dat risico's koste wat kost worden vermeden, maar** omvat:
 - a. **Bewustzijn van mogelijke risico's;**
 - b. **Inzicht in kans en impact van de mogelijke risico's;**
 - c. **Keuze welke risico's wel of niet worden geaccepteerd;**
 - d. Inzicht in en keuze uit de mogelijke beheersmaatregelen om het risico en/of de gevolgen te voorkomen of beperken;
 - e. Uitvoeren, controleren en bijsturen van beheersmaatregelen.

Artikel 4. Wettelijke vereisten

1. Het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) stelt regels voor de financiële verslaglegging die ook voor de Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek (OFGV) gelden. In de begroting en de jaarstukken omvat de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing ten minste:
 - a. Een inventarisatie van de beschikbare weerstandscapaciteit;
 - b. **Een inventarisatie van de risico's en de benodigde weerstandscapaciteit;**
 - c. Het beleid omtrent het weerstandsvermogen.

Hoofdstuk 3 Organisatie risicobeheersing

Artikel 5. Strategisch risicobeleid

1. Het Algemeen Bestuur stelt elke vier jaar een nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement vast waarin is vastgelegd:
 - a. Het risicoprofiel van de OFGV;
 - b. Het doel en de hoogte van de Algemene Reserve en overig weerstandsvermogen;
 - c. De methode voor **het kwantificeren van risico's**.
2. Het Algemeen Bestuur maakt op basis van het risicoprofiel strategische beleidskeuzes **over de hoeveelheid risico's die geaccepteerd worden. Deze keuzes worden vastgelegd in de begroting van de OFGV.**
3. Het Dagelijks Bestuur geeft in de paragraaf weerstandsvermogen van de begroting, de voortgangsrapportages en de jaarstukken inzicht in:
 - a. **De risico's van materieel belang;**
 - b. **Een inschatting van de kans dat deze risico's zich voordoen;**
 - c. **Een kwantificering van de risico's en de som daarvan (de benodigde weerstandscapaciteit);**
 - d. **De mate waarin de schade en verliezen als gevolg van deze risico's kunnen worden opgevangen (de beschikbare weerstandscapaciteit).**
4. **Strategische risico's zijn vaak niet of nauwelijks beïnvloedbaar.** 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;
 - f. Ontwikkelingen op arbeidsmarkt.

Artikel 6. Tactisch risicomanagement

1. De directeur is belast met de uitvoering van het risicomanagement. Het Dagelijks Bestuur houdt toezicht op de uitvoering legt daarover verantwoording af aan het Algemeen Bestuur.
2. De directeur stelt beleid vast om **tactische risico's te voorkomen en beperken. Het management draagt zorg voor de uitvoering van dit beleid en het voorkomen van risico's in de operationele processen.**
3. **Onder tactische risico's vallen onder meer:**
 - a. Imagoschade;
 - b. Falende informatiebeveiliging;
 - c. Fraude in de taakuitvoering;
 - d. Aansprakelijkheid.

Artikel 7. Operationele risicobeheersing

1. De Administratieve Organisatie en het Interne Controle Plan worden elk jaar geüpdatet en vastgesteld door de directeur. **De risico's van de financiële bedrijfsvoering zijn hierin vermeld, evenals de beheersmaatregelen.**
2. De risico's van de financiële bedrijfsvoering worden door de betrokken medewerkers geïnventariseerd en geanalyseerd middels een Control Risk Self Assessment.

Hoofdstuk 4 Weerstandsvermogen

Artikel 8. Weerstandsvermogen

1. De ratio van het gewenste weerstandsvermogen, dus de gewenste verhouding tussen de benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit, is tussen 0.8 en 1.2.
2. In de begroting en jaarstukken wordt een analyse gepresenteerd in hoeverre invulling gegeven moet worden aan het streven naar een ratio weerstandsvermogen van 0.8 -1.2.

Artikel 9. Weerstandscapaciteit

1. Tot de weerstandscapaciteit worden de volgende bestanddelen gerekend:

| Bestanddeel | Incidentele Weerstandscapaciteit | Structurele weerstandscapaciteit |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Algemene Reserve | X | |
| Bestemmingsreserves (voor zover niet bestemd) | X | |
| Onvoorzien | | X |
| Begrotingsruimte | | X |
| Stille reserves | X | |
| Kostenreductie (bezuinigingen) | X | |

Onder structurele weerstandscapaciteit vallen jaarlijkse budgetten zoals onvoorzien en ruimte binnen de totale budgetten. Hiermee kunnen elk jaar weer tegenvallers opgevangen worden. De incidentele weerstandscapaciteit bevat onder andere reserves. Deze middelen kunnen maar eenmalig worden uitgegeven.

2. Wanneer de weerstandscapaciteit op enig moment niet toereikend is om financiële tegenvallers te dekken, delen de deelnemende partijen naar rato in deze tegenvallers.

Artikel 10. Reserves en voorzieningen

1. Het Algemeen Bestuur is bevoegd besluiten te nemen inzake het instellen, opheffen en wijzigen van de bestemming van reserves en voorzieningen.
2. Voorstellen tot dotatie of onttrekking aan een reserve worden voor zienswijzen voorgelegd aan de raden en Staten van de deelnemende partijen, waarna het Algemeen Bestuur beslist over deze mutaties. Een mutatie van een voorziening volgt de reguliere begrotingscyclus.

Artikel 11. Algemene Reserve

1. De Algemene Reserve is specifiek bedoeld als buffer om fluctuaties in de exploitatie en onverwachte tegenvallers in de toekomst op te kunnen vangen.
2. Het rekeningresultaat wordt, middels een voorstel tot resultaatbestemming welke aan de Raden en Staten wordt voorgelegd, toegevoegd of onttrokken aan de Algemene Reserve conform artikel 28 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek.
3. De Algemene Reserve heeft een maximale hoogte van 5% van het begrotingstotaal in enig jaar. Wanneer dit plafond overschreden wordt, wordt in het voorstel tot resultaatbestemming een voorstel gedaan tot bestemming van dat meerdere.

Artikel 12. Bestemmingsreserves en voorzieningen

1. Bestemmingsreserves en voorzieningen dienen ter dekking van substantiële risico's respectievelijk voorziene uitgaven die verstoring werken op het begrotingsevenwicht voor zover ze niet bestemd zijn.
2. Een bestemmingsreserve of voorziening heeft een concreet doel, het gaat om

bestedingen voor niet-reguliere taken, en daardoor behoort deze tot de zogenaamde niet vrije weerstandscapaciteit. Zodra het doel is gerealiseerd wordt de reserve of voorziening opgeheven.

3. 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.

Hoofdstuk 5 Risicomanagement

Artikel 13. Identificatie

1. Ten behoeve van de begroting en de jaarstukken wordt een organisatiebrede risicoinventarisatie uitgevoerd.
2. **Risico's worden daarnaast geïdentificeerd binnen projecten, reguliere taakuitvoering, planning & control, managementtaken en strategische planning.**
3. 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.**

Artikel 14. Kwalificatie

1. Wanneer een risico is benoemd, wordt een beeld gevormd van de oorzaken en gevolgen die met het risico samenhangen.
2. Voor elk risico worden beheersmaatregelen geformuleerd met als doel de kans van het risico en impact van de gevolgen te beperken.

Artikel 15. Kwantificatie

1. De vermenigvuldiging van de wegingsfactoren voor kans en impact levert de kwantificatie van het risico op. Dit is het benodigd weerstandsvermogen voor het risico.
2. De wegingsfactor voor de financiële impact kent vijf klassen, oplopende van geen/geringe impact tot impact met ernstige gevolgen:

| 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 |

3. De wegingsfactor voor de kans dat het risico zich voordoet is gebaseerd op de frequentie. Ook hier zijn vijf klassen gedefinieerd:

| 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 |

Artikel 16. Beheersstrategie

1. De beheersmaatregel moet in verhouding staan tot het risico.
2. De verschillende strategieën met **betrekking tot het beheersen van risico's** zijn weergegeven in de maatregelmatrix:

| | | Impact | |
|------|----------------------------------|------------|-------------|
| | | Groot | Klein |
| Kans | Groot Preventieve maatregelen | Vermijden | Verminderen |
| | Klein Correctieve maatregelen | Overdragen | Accepteren |

3. De beheersmaatregelen worden als volgt gehanteerd:
- Vermijden: stoppen met de activiteit;
 - Overdragen: middels verzekeren of uitbesteden de gevolgen van het risico reduceren;
 - Verminderen: middels instructies, controles en processtappen de kans op het risico reduceren;
 - Accepteren: niets doen.

Artikel 17. Evaluatie en rapportage

- De stand van de risico's en de voortgang van de beheersmaatregelen worden in verschillende rapportages in de planning- en controlcyclus vastgelegd.

Hoofdstuk 6 Overige bepalingen

Artikel 18. Inwerkingtreding

Deze nota treedt in werking per 28 juni 2024, onder gelijktijdige intrekking van de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2019.

Artikel 19. Citeertitel

Deze nota **kan worden aangehaald als "Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek"**.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van 28 juni 2024.

De voorzitter,

De secretaris,



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Verslag Algemeen Bestuursvergadering Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Datum: 27 maart 2024

Tijd: 10:30-12:00 uur

Locatie: OFGV-kantoor te Lelystad

Aanwezig: dhr. A.Y. Sprong (Almere, voorzitter), dhr. F.C. Cornelis (Blaricum), mw. L.L. Hillebregt (Dronten), dhr. S. Simonse (Flevoland), dhr. H.M. Bellaart (Gooise Meren), mw. K. van Hunnik (Hilversum), dhr. N. Meijer (Huizen), dhr. F.K. de Groot (Laren), dhr. D.A. Grimbergen (Lelystad), dhr. W. Jansen (Noordoostpolder), dhr. W. Foppen (Urk), dhr. G. Zagt (Wijdemeren), dhr. H.L. Hermans (Zeewolde), dhr. A.J. Klijn (secretaris) mw. I. van Wijnbergen (Controller) en dhr. M. Sman (notulist)

Afwezig: dhr. H.J. Hofstra, J. Klopman (Flevoland) en J.C.J. Beemsterboer (Noord-Holland)

1. Opening en vaststellen agenda

De voorzitter heet iedereen welkom en met name de heer Jansen die vandaag voor het eerst in het AB aanwezig is.

De agenda wordt zonder wijzigingen vastgesteld.

2. Mededelingen

- o Afmelding is ontvangen van de heer Beemsterboer, hij heeft schriftelijk op de agenda gereageerd.
- o De heren de Hofstra en Klopman zijn niet aanwezig, namens Flevoland is de heer Simonse aanwezig.
- o Mevrouw Van Hunnik deelt mee dat het college van Hilversum de intentie heeft vastgelegd om de milieutaken bij de OFGV onder te brengen. Het gesprek over de taken, overgang en kosten is inmiddels gestart. Het AB feliciteert Hilversum met het besluit en mevrouw Van Hunnik feliciteert namens Hilversum het OFGV-bestuur.
- o De heer Klijn meldt dat er in de afgelopen maand veel managementvacatures open hebben gestaan. Verheugd deelt hij mee dat daarop veel en goede reactie is gekomen. De eerste hoofden en teammanagers zijn gevonden. Ook zijn diverse vacatures voor toezichthouders ingevuld.

3. Verslag AB 7 februari 2024

Mevrouw Van Hunnik wenst in het verslag scherper op te nemen dat het AB instemde met de ontwikkelingen in de kadernota maar niet integraal met de nota. Voor de beschreven ontwikkelingen en geïndiceerde bedragen verwacht het AB voorstellen op de inhoud en op de kosten en kostenverdeling voor de deelnemers, alvorens daarover te besluiten.

De heer Jansen onderschrijft dit punt vanuit de terugkoppeling die hij over dit AB kreeg.

Met deze aanscherping in het verslag stelt het AB het verslag vast.

4. Ontwikkelplan OFGV

De heer Klijn licht het ontwikkelplan OFGV toe. Via de aanleidingen -opdracht aan directeur, opvolging visitaties en robuustheidscriteria- is in samenwerking met de deelnemers, OFGV-medewerkers en medezeggenschap gewerkt aan een plan met als doel een OFGV die de taken doet die hij moet doen op het niveau dat passend is bij de opgaven, de wetgeving en de ambities van de deelnemers. Vanuit een analyse is er een



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

ontwikkelagenda geformuleerd met zeven opgaven leidend tot 40 projecten. De projecten zijn gepland en begroot met een doorlooptijd van 3-4 jaar.

In de bespreking van het ontwikkelplan komt het volgende aan de orde:

- o Desgevraagd krijgt de heer De Groot bevestigd dat de OFGV over het algemeen aan de kwaliteitscriteria voldoet. Er wordt gewerkt aan het oplossen van de detailpunten waar dat niet zo is door vacatures of door een beperkte taakomvang. De verwachting is dat als de taakontwikkeling uit de kadernota is doorgevoerd de OFGV geheel aan de kwaliteitscriteria voldoet.
- o Het werken met **de 'big-8' is de kern van de ontwikkeling** waarin de relatie tussen beleid, uitvoering, kosten en *'wat levert het de partners op'*, duidelijker wordt gelegd.
- o De door de heer Jansen gesignaleerde noodzaak om het bedrijvenbestand te updaten volgt uit de combinatie van het datagericht werken -op basis van een, door de OFGV beheerd, kloppend locatiebestand- en de benodigde aanpassing van de kostenverdeelssystematiek medio 2025. Daarbij wordt opgemerkt dat een wijziging van het aantal bedrijven per deelnemer niet altijd één op één zal leiden tot kostenstijging of kostendaling voor de deelnemer, dit hangt in de kostenverdeling, namelijk van meerdere factoren af.
- o **De uitvoering van de projecten is niet 'in beton gegoten'**. Projecten en uitkomsten zijn van elkaar afhankelijk. Daarnaast wordt vanuit het IBP VTH aanscherping vanuit de pijlers verwacht die in de uitvoering van het ontwikkelplan worden meegenomen.
- o Bij de groei van personele overhead zoals leidinggevenden, projectleider en kwaliteitsmedewerker blijft de OFGV binnen de norm van maximaal 24%. Deze personele overhead wordt gedekt uit de meerjarige taakontwikkeling.
- o Aan het bestuur zal worden voorgesteld de eenmalige kosten van het ontwikkelplan te dekken uit het rekeningresultaat van 2023. Dit betekent dat voor de uitvoering van het ontwikkelplan geen extra bijdrage vanuit de deelnemers nodig is.

Mevrouw Van Wijnbergen licht de financiële aspecten toe.

In de kadernota 2025 zijn meerdere ontwikkelingen met geïndiceerde bedragen opgenomen. Van die ontwikkelingen is in overeenstemming met de bespreking in het AB van februari alleen het **innovatiebudget van € 200.000 structureel verwerkt**. Dit innovatiebudget wordt aangevuld vanuit de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling.

Op verzoek van het AB heeft het DB een temporisering van de taken over de jaren 2025 tot en met 2027 opgesteld. Elke taak wordt uitgewerkt in een voorstel tot begrotingswijziging die eerst in het AB wordt besproken alvorens die voor zienswijzen aan de raden en Staten wordt voorgelegd. In het AB van juni 2024 verwacht de OFGV enkele voorstellen voor de individuele inbreng van de basistaak asbest te kunnen doen. Voor de drie collectieve basistaken waar de OFGV in 2025 mee wil starten (strafrecht, actualiseren van vergunningen en Circulaire Economie) komt de OFGV met voorstellen in het AB van november 2024.

In het overzicht innovatieprojecten laat mevrouw Van Wijnbergen zien dat er projecten zijn afgerond of worden gestopt en dat de nieuwe innovatieagenda gericht is op de uitvoering van het ontwikkelplan of het voorbereiden van de taakontwikkelingen uit de kadernota. Alle innovatieprojecten worden afgestemd met de ambtelijke contactpersonen. Vervolgens worden inhoudelijke voorstellen aan het DB voorgelegd. De innovatieprojecten voor 2025 zijn verwerkt in de ontwerpbegroting. Het DB legt in de voortgangsrapportages verantwoording af aan het AB over de innovatieprojecten.

Desgevraagd wordt gesteld dat Energiebesparing pas in 2027 structureel in de begroting wordt opgenomen omdat tot die tijd incidentele financiering uit subsidies en meerwerk voor deze taak beschikbaar is.



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Het AB waardeert de duidelijkheid die wordt gegeven op financiën en is blij met het heldere perspectief over de taakontwikkelingen en de kosten. De heer Grimbergen spreekt echter wel zijn zorg uit over het verwachte oplopen van de kosten voor de deelnemers, niet alleen voor het ravijnjaar 2026 maar ook daarna. Het AB beseft dat de discussie daarover vooral tussen de koepels en het Rijk moet worden gevoerd. De gemeentelijke AB-leden onderschrijven niettemin de zorgen van de heer Grimbergen.

De voorzitter stelt mede om die reden voor dat enkele AB leden betrokken raken bij de uitvoering van het ontwikkelplan en de taakontwikkeling. Deze AB-vertegenwoordiging wordt gevraagd mee te denken over het bestuurlijke proces, de prioritering en de onderbouwing van deze ontwikkeling. Mevrouw Van Hunnik en de heer Grimbergen geven aan hier graag bij betrokken te worden. In de reguliere overleggen en rapportages wordt het AB over de voortgang geïnformeerd.

Besluiten

1. Het AB stelt het ontwikkelplan vast.
2. Met de toezegging dat de bestemming van het rekeningresultaat 2023 de gewone procedure volgt inclusief zienswijzeronderzoek langs raden en Staten, neemt het AB het principebesluit om het rekeningresultaat 2023 in te zetten voor het ontwikkelplan.
3. Het AB stemt ermee in de brief met als bijlagen de Kadernota 2025 en het ontwikkelplan OFGV als *plan van aanpak robuustheid OFGV* te sturen aan de Staatssecretaris van Infrastructuur en Waterstaat.
Het AB geeft de voorzitter het mandaat om de brief te nuanceren op de samenwerking met andere diensten en het aan te scherpen op het punt van de voorkeur van het huidige werkgebied.
4. Het AB stemt ermee in de geagendeerde brief met als bijlage het ontwikkelplan te zenden aan het bureau OmgevingsdienstNL als verbeterplan n.a.v. de visitatie.

5. Rondvraag/wvttk/sluiting

Het AB spreekt breed de waardering uit over de samenwerking en transparantie die de OFGV zowel ambtelijk en bestuurlijk tentoonspreidt. Het voorstel van de heer Meijer om vaker een thema AB-overleg te houden wordt om die reden dan ook van harte onderschreven.

De voorzitter bedankt de aanwezigen voor de constructieve bijdragen en het goede overleg. Hij beseft dat de ontwikkeling een grote opgave voor de OFGV en voor de individuele deelnemers is, ook voor zijn eigen gemeente. Daarom is het goed dat in het AB de urgentie van die ontwikkeling is gedeeld. Dat geeft vertrouwen dat we er met elkaar uitkomen ook als daarin lastige keuzes moeten worden gemaakt.

Niets meer aan de orde zijnde sluit de voorzitter het overleg.

Vastgesteld na schriftelijke ronde op 8 mei 2024

De voorzitter,

De secretaris,



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Afsprakenlijst

| Afspraak | Door | Datum AB | Gepland | Gereed |
|--|------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------|
| ✓ Concept raadsbrief Robuustheid delen met colleges deelnemers | Secr. | 22/11/'23 | 1/12/'24 | 18/01/'24 |
| ✓ Aanpassen GR aan gewijzigde WGR, zienswijze ophalen Gewijzigde GR vaststellen | Colleges deelnemers | 22/06/'22 28/06/'23 22/11/'23 | 31/12/'23 1/07/'24 | 7/02/'24 |
| 1 Opvolging aanbevelingen visitaties meenemen in ontwikkelplan OFGV | Secr. | 22/11/'23 | 27/03/'24 | |
| 2 Opstellen ontwikkelplan en bespreken in AB | Secr. | 22/11/'23 | 27/03/'24 | |
| 3 Indexering heroverwegen in volgende actualisatie Weerstandsnota | Secr. | 25/11/'20 | 2024 | |
| 4 Evaluatie KVS 1,5 jaar na invoering Ow, deze evaluatie ambtelijke afstemmen voor AB-agendering | Secr. | 30/11/'22 | Juli '25 | |
| 5 Consequenties Woo opnieuw bezien bij evaluatie KVS juli 2025 | Secr. | 28/07/'23 | Juli '25 | |



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 28 juni 2024

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur

Aan Algemeen Bestuur

Bijlage 1

Afschrift

Betreft

1^e Voortgangsrapportage 2024

Beslispunt

| | | |
|---|------------|--|
| 1 | Beslispunt | Kennis te nemen van de 1 ^e Voortgangsrapportage 2024. |
| | Argument | Conform artikel 9 lid 1 en 2 van de Financiële Verordening legt het Dagelijks Bestuur tussentijds verantwoording af aan het Algemeen Bestuur. |
| 2 | Beslispunt | Een investeringskrediet voor inventaris van € 100.653 beschikbaar te stellen in 2024. |
| | Argument | Het investeringskrediet is bestemd voor de aanschaf van thuiswerkmiddelen voor medewerkers. Het betreft het resterende niet uitgegeven krediet van 2023 wat doorschuift naar 2024. |
| 3 | Beslispunt | Een investeringskrediet voor ICT middelen van € 300.000 beschikbaar te stellen in 2024. |
| | Argument | Het investeringskrediet is bestemd voor de aanschaf van telefoons en laptops. Dit betreft het resterende niet uitgegeven krediet van 2023 ad € 134.467 wat doorschuift naar 2024. De verhoging naar € 300.000 is nodig om ook nieuwe medewerkers en inhuurkrachten van ICT middelen te kunnen voorzien. |
| | Argument | Door de verhoging van het investeringskrediet nemen ook de afschrijvingskosten toe. De OFGV zorgt aan het eind van het jaar voor een technische begrotingswijziging waarbij het budget voor afschrijvingen toereikend wordt gemaakt voor deze kosten. |

Bijlage:

- 1^e Voortgangsrapportage 2024



1^e Voortgangsrapportage 2024



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 2024

Versie: Vastgesteld DB
Datum: DB 30 mei 2024

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..... | 6 |
| A.1.3 Voortgang Omgevingswet | 11 |
| A.2 Paragrafen..... | 12 |
| A.2.1 Voortgang risico's en weerstandsvermogen | 12 |
| A.2.2 Voortgang Innovatieprojecten..... | 15 |
| A.2.3 Voortgang Ontwikkelplan | 17 |
| A.2.4 Voortgang Bedrijfsvoering..... | 18 |
| A.2.5 Rechtmatigheid | 18 |
| A.2.6 Openbaarheid Woo | 18 |
| B. Voortgang financiële begroting..... | 20 |
| B.1 Programma Milieu en Leefomgeving | 20 |
| B.1.1 Financieel overzicht..... | 20 |
| B.1.2 Toelichting op het financieel overzicht | 24 |
| Bijlage 3 ^e begrotingswijziging 2024 | 26 |

Voorwoord

Voor u ligt de eerste voortgangsrapportage 2024 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek. Met deze voortgangsrapportage informeert het DB het AB over de voortgang van de werkzaamheden en activiteiten van de OFGV, de voortgang van de bedrijfsvoering en de financiële voortgang over de periode januari tot en met april 2024. De voortgangsrapportage komt qua opzet en abstractieniveau overeen met de programmabegroting.

De ambities van deelnemers inzake het beschermen van de fysieke leefomgeving met betrekking tot de milieutaken in het werkgebied van de OFGV zijn opgenomen in de Regionale Uitvoerings- en Handavingsstrategie 2024-2027 (RUHS). De OFGV heeft samen met de deelnemers outcomegerichte doelstellingen geformuleerd. De verdere doorvertaling van beleid naar uitvoering in de Big 8 cyclus wordt samen met de deelnemers vormgegeven. De doelstellingen zijn tekstueel verwerkt in deze eerste voortgangsrapportage 2024.

Mede door de goede voorbereiding is de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 goed verlopen. Aanvragen komen binnen via het DSO en medewerkers weten wat daarmee te doen. Knelpunten en zaken die misgaan bleken op te lossen. De samenwerking met de partners ten tijde van de voorbereiding werpt daarvoor de vruchten af omdat de lijnen kort zijn.

Op 27 maart 2024 heeft het Algemeen Bestuur het ontwikkelprogramma van de OFGV vastgesteld. Deze ontwikkelopgave komt voort uit het Interbestuurlijk programma Versterking VTH-stelsel (IBP VTH), het opvolgen van de in 2022 uitgevoerde visitaties en de opdracht van het bestuur aan de directeur om te komen tot een toekomstbestendige dienst die alle basistaken op een adequaat niveau uitvoert. Het doel is dat de OFGV uiterlijk 1 april 2026 voldoet aan de landelijk vastgestelde criteria voor robuustheid. Hiervoor worden voorstellen voorbereid voor het inbrengen van basistaken door de deelnemers en wordt het innovatiebudget aangewend om deze inbreng voor te bereiden.

De ontwikkeling van de OFGV gaat verder dan het inbrengen van basistaken door de deelnemers. In het ontwikkelplan zijn naast deze opgave nog zes andere ontwikkelopgaven benoemd op het vlak van organisatie, dienstverlening en bedrijfsvoering. Dit zijn onder andere het investeren in samenwerking met de deelnemers, het verbeteren van werkprocessen en het optimaliseren van datagedreven werken. De OFGV is in het 1^e trimester van 2024 gestart met diverse ontwikkelopgaven.

Conclusie van deze 1^e VGR is dat het een bewogen tijd is met veel ontwikkelingen op allerlei gebied. Gelukkig heeft de OFGV alle managementfuncties kunnen invullen en ook diverse toezichthouders kunnen aannemen. Dat is een groot verschil ten opzichte van de vorige drie jaar. Daarom kijkt de OFGV, samen met de deelnemers, vol goede moed naar de uitdagingen die voor ons liggen.

Lelystad, 30 mei 2024

de Voorzitter, de Secretaris,

A. Voortgang beleidsbegroting

A.1 Programma Milieu en Leefomgeving

A.1.1 Voortgang doelstellingen

De algemene doelstelling van de OFGV is het behouden dan wel verbeteren van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving (veiligheid, gezondheid, leefbaarheid en duurzaamheid) in Flevoland en de regio Gooi en Vechtstreek. Hoe meer bedrijven zich houden aan de milieuregels, hoe minder vervuiling en schade wordt veroorzaakt.

Vergunningverlening

In de vergunningenstrategie van de RUHS is opgenomen dat de OFGV streeft naar actuele en handhaafbare vergunningen voor alle vergunningplichtige activiteiten. Daarbij worden de vergunningen binnen de wettelijke termijnen verleend en zijn de vergunningen gebaseerd op de meest actuele wet- en regelgeving.

Actualisatie van vergunningen is verplicht bij wetwijzigingen en bij ontwikkelingen op het gebied van de technische mogelijkheden tot bescherming van het milieu (BBT: best beschikbare technieken). Op 30-04-2024 moeten in ieder geval nog negen vergunningen worden aangepast op de meest recente wet- en regelgeving en worden vier vergunningen daarop nog getoetst.

- Drie vergunningen van veehouderijen voldoen niet aan de emissienormen voor de huisvesting van dieren. Hiervan is één vergunning in procedure en wordt één vergunning ingetrokken. De derde veehouderij is gevraagd een revisievergunningaanvraag in te dienen.
- Zes vergunningen van afvalbedrijven moeten nog geactualiseerd worden op de best beschikbare technieken voor afvalbehandeling. Hiervan zijn twee vergunningen in procedure en heeft één bedrijf bezwaar aangetekend tegen de actualisatie. De andere drie bedrijven is gevraagd een revisievergunningaanvraag in te dienen. Daarnaast wordt één vergunning nog getoetst of deze voldoet.
- Drie vergunningen worden getoetst aan de best beschikbare technieken voor voedingsmiddelen.

De OFGV is in het 1^e trimester van 2024 gestart met het innovatieproject actualiseren vergunningen. Hierin wordt een programma opgesteld voor het structureel en planmatig oppakken van actualisaties. Tegelijkertijd wordt er gewerkt aan een actualisatiechecklist om de actualisaties zo goed mogelijk op te kunnen pakken. Deze checklist moet volgens de nieuwe regels van de Omgevingswet worden opgesteld. Na uitvraag bij andere Omgevingsdiensten bleek dat er nog geen Omgevingswet versie van de checklist was opgesteld. De OFGV wil in het derde kwartaal beginnen met de planmatige actualisaties.

Toezicht en Handhaving

In de toezichtstrategie van de RUHS is opgenomen dat de OFGV middels effectief en risico-gestuurd toezicht de fysieke leefomgeving doeltreffend wil beschermen. Daarom prioriteert de OFGV het toezicht op die milieubelastende activiteiten waarbij het risico voor de leefomgeving het grootst is en/of waarbij vaak overtredingen worden geconstateerd. Daarnaast is het doel om ondermijning en milieucriminaliteit tegen te gaan door verbeterde detectie, preventie en handhaving.

In 2024 ligt de prioriteit bij toezicht natuur op beheer schadebestrijding, soortenbescherming tijdens het broedseizoen en de beroepsvisserij. In voorgaande jaren zijn veel overtredingen geconstateerd bij nettenvisserij en aalhoekwantvisserij.

Bij toezicht bedrijven ligt de nadruk in 2024 op de controle van de branche tankstations vanwege het lage naleefpercentage in die branche in 2023. Daarnaast vragen een paar bedrijven waar veel klachten en Woo-verzoeken over binnenkomen veel tijd van de OFGV.

Om milieucriminaliteit tegen te gaan is de OFGV in het 1^e trimester van 2024 gestart met het innovatieproject strafrechtelijke handhaving. De voortgang van de innovatieprojecten leest u in paragraaf A.2.2.

Expertise

De doelstelling van de OFGV is het verstrekken van adequaat en kwalitatief hoogstaand advies aan de deelnemers en handhavingpartners omtrent het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving. De specifieke doelstellingen uit de RUHS zijn:

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

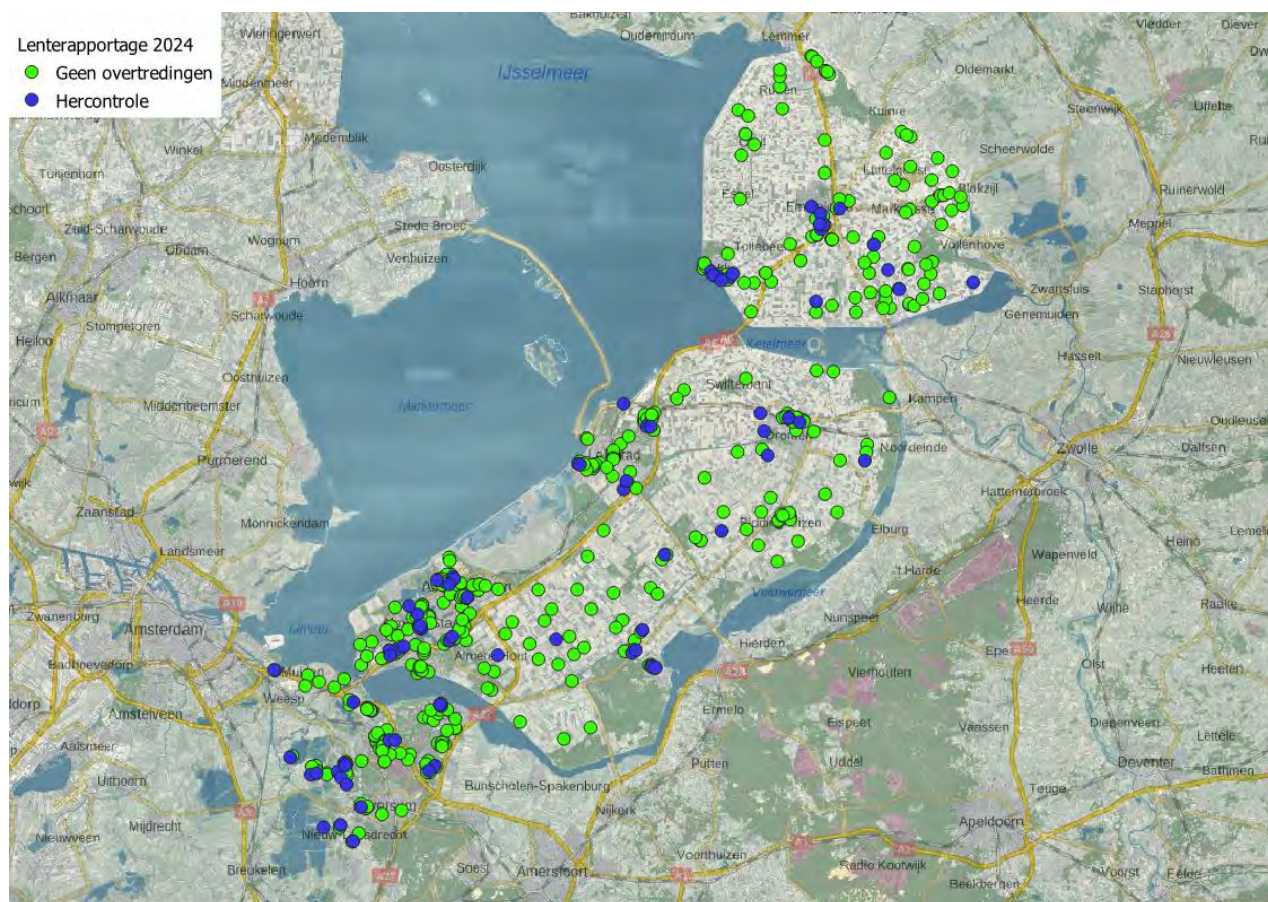
De OFGV verwacht deze adviezen in 2024 naar tevredenheid van de deelnemers en handhavingpartners af te kunnen geven. De relatief nieuwe expertisegebieden energiebesparing en circulaire economie worden steeds concreter omgezet van theorie naar praktijk. Daarnaast is de groei van ZZS-dossiers een landelijke trend. Zoals voorzien in het ontwikkelplan moet de OFGV stappen zetten om de doelstellingen ook in de toekomst te behalen.

A.1.2 Voortgang activiteiten en processen

Toeziicht en Handhaving

Milieucontroles

In het 1^e trimester van 2024 zijn 585 initiële controles milieu uitgevoerd. De kaart toont alle afgeronde controles van het 1^e trimester. De groene stippen betreffen uitgevoerde controles waarbij geen overtredingen zijn geconstateerd. De blauwe stippen betreffen bedrijven waar een hercontrole is ingepland.

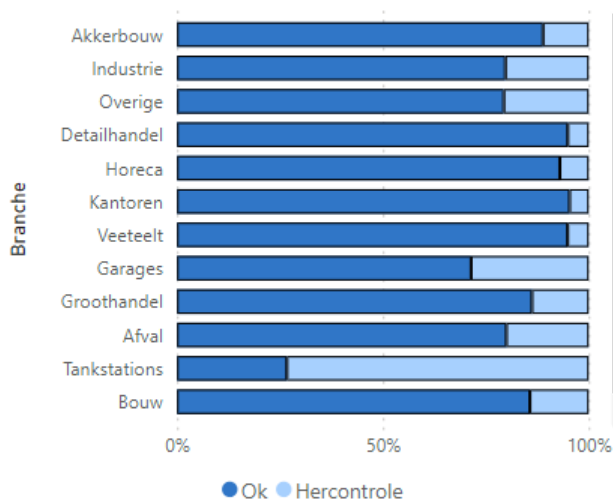


Naleefgedrag

Het naleefpercentage bij de milieucontroles over het 1^e trimester van 2024 bedraagt 86%. Dit is een lichte stijging ten opzichte van voorgaande jaren.

Bij de branche tankstations is het naleefpercentage over de eerste vier maanden van 2024 het laagst met 17%, bij tien van de twaalf controles zijn overtredingen geconstateerd. De overtredingen betreffen onder andere afgekeurde vloestofdichte vloeren, afgekeurde thermische beveiliging van brandstof afleverpunten en ontbrekende aanrijbeveiliging van LPG tanks. De OFGV legt in 2024 prioriteit bij het controleren van de branche tankstations vanwege het lage naleefgedrag in 2023.

Naleefgedrag per branche



Ondermijning

In het 1^e trimester heeft de OFGV maandelijks een integrale controle georganiseerd in het buitengebied met de ketenpartners. Hierbij zijn een aantal overtredingen geconstateerd op het gebied van natuur, milieu en asbest. Waar nodig heeft de OFGV in samenwerking met de ketenpartners opgetreden.

De OFGV heeft samen met politie, douane en de Rijksdienst voor Wegverkeer in het 1^e trimester transportcontroles op afval uitgevoerd in Gooise Meren, Noordoostpolder en

Lelystad. Bij de transportcontrole in Noordoostpolder heeft de OFGV twee bestuurlijke boetes opgelegd. Dit betrof het vervoer van afval zonder afvalbegeleidingsbrief en een transporteur die geen vermelding in het VHIB register had en daarom geen afval mocht vervoeren. Bij de controles in Gooise Meren en Lelystad zijn geen milieuovertredingen geconstateerd.

Toezicht energiebesparing

Het team Energie is uitgebreid met onder andere meerdere toezichthouders en een energieadviseur. De energieadviseurs zijn begonnen met het controleren van de ingediende rapportages onder de onderzoeksplicht. Hiervoor worden de SPUK THE gelden ingezet, omdat dit een nieuwe taak is.

Daarnaast heeft de OFGV een plan gemaakt voor het toekomstbestendig uitvoeren van de basistaak toezicht op energiebesparing. De verwachting is dat er vanaf 2026 wetgeving is die ervoor zorgt dat energieleveranciers moeten aangeven bij omgevingsdiensten welke bedrijven informatie- en energiebesparingsplichtig zijn. Dit moet ervoor zorgen dat wij effectiever toezicht kunnen houden. Ook is de productontwikkeling in volle gang. Hiervoor zijn er gesprekken gaande met gemeenten energietransitie breed, om de behoeften op te halen en beter inzicht te krijgen wat van ons verwacht wordt binnen de basistaak.

In het licht van de invulling van de basistaak, maar ook om de huidige toezichtopdrachten en de SPUK THE gelden effectief en efficiënt in te zetten, worden de werkwijzen constant geëvalueerd en geoptimaliseerd. Daarnaast wordt onderzocht hoe de outcome van het energietoezicht meetbaar kan worden in bijvoorbeeld bespaarde energie. Het is op dit moment een landelijk probleem dat dit nog niet mogelijk is.

Toezicht stikstof

In het 1^e trimester van 2024 zijn zeven stikstofcontroles uitgevoerd. Drie controles vonden plaats op basis van afgegeven vergunningen, vier controles zijn uitgevoerd bij stikstofrelevante locaties. Hierbij zijn geen overtredingen geconstateerd. Veel controlezaken zijn opgestart maar kunnen nog niet worden uitgevoerd of afgerond door het ontbreken van de juiste dossiers. Deze dossiers vraagt de OFGV op bij de provincie Flevoland en de gemeenten. Toezichthouders en juristen hebben in 2024 veel tijd besteed aan twee handhavingsverzoeken en afstemming met de provincie Flevoland over de duiding en richting van landelijk en provinciaal stikstofbeleid.

Toezicht bodem

Bij een twintigtal controles voor het toepassen en opslaan van grond, baggerspecie en bouwstoffen in het werkgebied van de OFGV zijn in de afgelopen periode zeventien overtredingen geconstateerd. Het merendeel van de overtredingen betrof het niet indienen van een melding in het kader van toepassen of opslaan van grond. Bij een andere zaak wilde de aannemer geen transportbonnen aanleveren. Deze bonnen zijn van belang om de herkomst van een partij grond te herlijden. Inmiddels zijn de genoemde overtredingen beëindigd.

Toezicht asbest

Door de gegevens in het Landelijk Meldpunt Afvalstoffen zorgvuldig te vergelijken met andere databases, zoals de ingediende meldingen bij de Nederlandse Arbeidsinspectie, ontstaat een beeld van asbestverwijderingen die niet zijn gemeld. In het eerste trimester van 2024 zijn twaalf adressen in Noordoostpolder, Dronten, Lelystad, Almere en Hilversum bezocht. Diverse overtredingen zijn geconstateerd, waarbij asbest is verwijderd zonder hiervan een melding in te dienen. Van deze overtredingen worden vier zaken strafrechtelijk doorgezet door de OFGV.

Toezicht natuur

Het regelmatig uitvoeren van controles in het gebied leidt tot een beter naleefgedrag. Daarom wordt in Natura 2000 gebieden wekelijks surveillance uitgevoerd. Het toezicht richt zich op naleving van de voorwaarden in vergunningen en op het voorkomen van verstoring door illegale activiteiten. Dit zijn onder andere illegale visserij/stroperij, verstoring door recreatie en het betreden van afgesloten gebieden.

In het 1^e trimester van 2024 heeft de OFGV samen met gemeenten en aannemers maatregelen genomen ter bescherming van soorten, zoals broedende oeverzwaluwen bij de aanleg van een woonwijk. Op het gebied van beheer en schadebestrijding zijn controles uitgevoerd op het gebruik van verleende ontheffingen. Hierbij zijn diverse overtredingen geconstateerd waarop de OFGV handhavend heeft opgetreden. Op het IJsselmeer en Markermeer zijn diverse overtredingen geconstateerd bij vergunde nettenvisserij en aalhoekwantvisserij. De OFGV werkt hierin nauw samen met de Friese Uitvoeringsdienst (FUMO) en de Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit.

Klachten

In het 1^e trimester van 2024 zijn 212 klachten afgehandeld. De klachtindiener krijgt binnen 7 dagen een reactie van de OFGV. Waar nodig worden extra controles uitgevoerd of wordt handhavend opgetreden. Opvallend is dat van de 123 geluidsklachten er 71 klachten zijn ingediend binnen de gemeente Almere. Het betreft vooral geluidsoverlast door horecabedrijven. De 49 geurklachten hebben voornamelijk betrekking op afvalbedrijven en horecabedrijven.

Expertise

Bodem

Op de spoedlocatielijst voor de Gooi en Vechtstreek staan 39 bodemlocaties. Daarvan zijn 31 locaties afgehandeld, deze locaties zijn gesaneerd en/of worden beheerd in het kader van het Gebiedsgericht Grondwater Beheer het Gooi. Acht locaties zijn nog niet afgehandeld:

- Op twee locaties is de sanering nog niet gestart.
- Voor één locatie ligt nog een onderzoeksvraag open.
- Voor één locatie loopt een langdurige monitoring.
- Voor drie locaties loopt de actieve saneringsfase nog enige tijd door.

Op de spoedlocatielijst voor Flevoland staan dertien locaties. Daarvan zijn tien locaties afgehandeld, deze locaties zijn gesaneerd. Drie locaties zijn nog niet afgehandeld, hier loopt een meerjarige grondwatersanering.

Omgevingsveiligheid

De eerste ervaringen bij de gemeente Huizen en Almere met de invoer van de actieve MBA's in het Register Externe Veiligheid (REV) zijn positief. De duidelijke taakverdeling tussen gemeente (opdrachtgever), adviesbureau (uitvoering) en OFGV (faciliteren en steekproeven) werkt goed. We gaan op deze ingeslagen weg door. Een aantal gemeenten hebben aangegeven geen actueel REV te kunnen organiseren, tenzij capaciteit geregeld wordt voor de regie en de aanbesteding en het project prioriteit krijgt. Dit betekent dat de risicobronnen op de atlasleefomgeving niet actueel zijn. Dit kan leiden tot verkeerde besluitvorming bij onder andere Omgevingsplannen, meldingen en vergunningen Bal. Om dit te voorkomen **kunnen de gemeenten een advies vragen aan de OFGV of actualisatie van de MBA's noodzakelijk is.**

Naast de actieve MBA's zijn er ook passieve MBA's (o.a kleine propaantanks, windturbines en gasdruk meet en regelstations). Door het ministerie van IenM worden basisdatasets ontwikkeld. Op 28 maart heeft de OFGV de eerste resultaten van de datasets van de kleine

propaantanks aan de gemeenten gepresenteerd. De OFGV werkt een voorstel uit voor de gemeenten om de data efficiënt te verzamelen en in te voeren in het REV.

Geluid

Bij vergunningverlening, het afhandelen van meldingen en het opleggen van maatwerk worden de geluidsnormen zoals opgenomen in de Bruidsschat gehanteerd. Vanwege bedrijfsmatige activiteiten in Lelystad, Noordoostpolder en Almere waarbij maatregelen benodigd zijn om aan de standaardwaarden te kunnen voldoen en/of er ondanks maatregelen niet aan de standaardwaarden kon worden voldaan, zijn maatwerkvoorschriften onder de Omgevingswet in procedure.

Circulaire Economie

In februari heeft de OFGV de bijeenkomst circulaire economie gehouden voor de partners. Hier is de laatste informatie over het Circulair Materialenplan (CMP) gedeeld. In september 2024 vindt een consultatieronde plaats op het ontwerp van het CMP en de dan voltooide milieueffectrapportage. Rond deze tijd zullen meer details bekend worden over de inhoud en de vaststellingsdatum. Hierover zal de OFGV de partners informeren. Naar verwachting zullen bedrijven meer informatie moeten leveren en komt er een verstrekingsverplichting voor bevoegde gezagen wanneer zij afwijken van het CMP.

In het eerste kwartaal van 2024 is de OFGV langs de gemeenten gegaan om kennis te maken met de vele nieuwe mensen binnen dit thema en om te brainstormen over verdere samenwerking. Ook werkt de OFGV aan een robuust inhoudelijke netwerk met andere omgevingsdiensten en sluiten we aan bij regionale initiatieven, zoals de Regionale werksessie CE van Regio Gooi en Vechtstreek.

Daarnaast worden de activiteiten die de OFGV uit kan voeren voor de deelnemers uitgewerkt in concrete producten en diensten. Veel voorkomende onderwerpen, zoals circulaire milieustraten en bedrijventerreinen, zijn uitgewerkt om te delen met alle deelnemers.

Ten slotte is met Provincie Flevoland een pilot afgesproken voor het toevoegen van circulaire maatregelen aan vergunningen. De ervaring die hiermee opgedaan wordt kan worden gebruikt om deze activiteit uit te breiden naar gemeentelijke bedrijven als daar vraag naar is vanuit de gemeente.

Juridische ondersteuning

Ten opzichte van 2023 heeft de OFGV in het 1^e trimester van 2024 minder bestuurlijke handhaving toegepast. De meeste overtredingen worden door ondernemers voor de hercontrole ongedaan gemaakt. Wanneer dat niet gebeurt, kan de OFGV een dwangsom of bestuursdwang opleggen. De OFGV heeft in het 1^e trimester vier keer een voornemen tot last onder dwangsom verstuurd. Daarnaast zijn vier dwangsommen opgelegd. Aan één bedrijf in Almere is een last onder bestuursdwang opgelegd inzake het verwijderen van een mestbult waarbij vocht uitliep in de sloot gelegen naast de mestbult. Aan het bedrijf was al eerder een last onder dwangsom opgelegd om de situatie te verbeteren. Vanwege het acute vervuilingsgevaar heeft de OFGV opdracht gegeven om een zandbuffer te plaatsen en heeft de OFGV de kosten hiervan verhaald op het bedrijf.

In het 1^e trimester van 2024 heeft de OFGV drie handhavingsverzoeken afgehandeld. Twee handhavingsverzoeken zijn na afstemming met de indiener behandeld als klachten, naar aanleiding van het derde handhavingsverzoek is een controle uitgevoerd bij het bedrijf. Daarnaast heeft de OFGV vier beroepszaken afgerond.

Opleidingen

In 2024 vindt de transitie plaats van de ODNL Academie van de OFGV naar Omgevingsdienst NL. Hiermee wordt de ODNL Academie per 1-1-2025 dé academie voor alle omgevingsdiensten. Dit sluit aan bij pijler 4 kennisinfrastructuur van het IBP VTH. Uitgangspunt van de OFGV is dat er duidelijkheid moet komen voor de drie betrokken medewerkers en dat de overgang budgettair neutraal moet plaatsvinden. De directeur van Omgevingsdienst NL en de directeur van de OFGV stellen hiervoor een transitieplan op welke wordt afgestemd met de betrokken medewerkers en de medezeggenschap. De denkrichting is het detacheren van de medewerkers aan Omgevingsdienst NL.

A.1.3 Voortgang Omgevingswet

Mede door de goede voorbereiding is de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 goed verlopen. Aanvragen komen binnen via het DSO en medewerkers weten wat daarmee te doen. Knelpunten en zaken die misgaan bleken op te lossen. De samenwerking met de partners ten tijde van de voorbereiding werpt daarvoor de vruchten af omdat de lijnen kort zijn.

Kort voor de inwerkingtreding zijn er nog veel aanvragen en meldingen ontvangen onder de **'oude' wetgeving. In de eerste helft van 2024 vraagt het afhandelen van die zaken nog tijd en aandacht.** Dit is overigens in lijn met het landelijk beeld.

De OFGV constateert een groot verschil hoe met de regionaal (per provincie/werkgebied) gemaakte werkafspraken wordt omgegaan. Aan de hand van de *leidraad betrekken Ketenpartners* wordt de OFGV door de gemeenten Dronten, Lelystad en Noordoostpolder met regelmaat gevraagd advies te geven voor initiatieven die op de *intaketafel* staan en wordt de OFGV bij *Omgevingstafels* gevraagd deel te nemen. In het eerste kwartaal kan dit oplopen tot meer dan 10 initiatieven per partner die bij ons langskomen. Van de overige partners zijn zulke vragen nog niet langsgesproken terwijl we vermoeden dat die initiatieven er wel zijn. N.a.v. deze constatering gaan we met partners in gesprek om te zorgen dat de OFGV in de positie komt om vroegtijdig advies te geven op initiatieven in de fysieke leefomgeving en zo de (on)mogelijkheden snel in beeld te hebben.

Ook zijn de eerste ervaringen opgedaan met het adviseren over omgevingsplannen. Het meest concreet is dit in Noordoostpolder geworden met het omgevingsplan voor Kraggenburg. Voor zowel Noordoostpolder als de OFGV een waardevolle pilot/oefening.

Intern vraagt in het eerste kwartaal het registreren van milieubelastende activiteiten nog aandacht. Dit is echt een andere werkwijze dan het registreren van vergunningen en of meldingen. Het zaakstelsel en de administratie wordt zodanig ingericht dat we uiteindelijk **op mba's kunnen monitoren en rapporteren. Hiermee kan de OFGV beter risicogericht werken** en genereren we waardevolle beleidsinformatie voor de partners.

De doorontwikkeling van de (instrumenten van de) Omgevingswet zal tenslotte lange tijd in beslag nemen, ook omdat de deadline voor gemeentelijke Omgevingsplannen op 2030 ligt. De verkenning van de mogelijkheden en de OFGV-rol **bij omgevingsprogramma's is daarin een eerstvolgende stap.**

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 is het model voor risicobeoordeling en -kwantificering aanbevolen door het Ministerie van BZK gehanteerd. Op de volgende pagina's is de stand van zaken weergegeven.

| | Omschrijving risico | Effect | Beheersmaatregel | Financieel | Klasse Impact | Wegingsfactor Impact | Klasse Frequentie | Wegingsfactor Frequentie | Benodigde weerstandscapaciteit |
|--|--|--------------------------------|---|-------------|---------------|----------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1 | Indexering | Exploitatieverlies kosten | Kostenbesparing inkoop Vacatures niet of later invullen | € 328.220 | 4 | € 625.000 | 2 | 0,20 | € 125.000 |
| 2 | Implementatiekosten ICT & VTH systemen | | Rekeningresultaat 2023 hiervoor aanwenden | € 1.000.000 | 4 | € 625.000 | 3 | 0,50 | € 312.500 |
| 3 | Datagericht werken | | Programma van eisen aanbesteding VTH systemen | € 200.000 | 3 | € 175.000 | 3 | 0,50 | € 87.500 |
| 4 | Functiewaardering | | Structurele ophoging van het salarisbudget | € 350.000 | 4 | € 625.000 | 3 | 0,50 | € 312.500 |
| 5 | Ontwikkelingen op arbeidsmarkt | | Arbeidsmarktcommunicatie Werving en selectie | € 100.000 | 2 | € 75.000 | 3 | 0,50 | € 37.500 |
| 6 | Overige opbrengsten | Exploitatieverlies opbrengsten | Inzicht uitvoering takenpakket Wet- en regelgeving volgen | € 370.424 | 4 | € 625.000 | 1 | 0,10 | € 62.500 |
| 7 | Eisen aan de taakuitvoering | Productiviteitsverlies | Uniforme uitvoering in PDC Uniforme U&H strategie | € 0 | 3 | € 0 | 2 | 0,20 | € 0 |
| 8 | Ziekteverzuim | | Verzuimbeleid Flexibele schil | € 128.807 | 3 | € 175.000 | 2 | 0,20 | € 35.000 |
| Totaal benodigde weerstandscapaciteit | | | | | | | | | € 972.500 |

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

| 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 |

| 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 |

1. Indexering

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

Stand van zaken 30-04-2024

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

2. Implementatie ICT en VTH-systemen

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

Stand van zaken 30-04-2024

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

3. Datagericht werken

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

Stand van zaken 30-04-2024

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

4. Functiewaardering

Sinds de start van de OFGV in 2013 hebben er veranderingen plaatsgevonden in de

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

Stand van zaken 30-04-2024

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

5. Ontwikkelingen op arbeidsmarkt

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

Stand van zaken 30-04-2024

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

5. Overige opbrengsten

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

Stand van zaken 30-04-2024

Het begrote bedrag voor de overige opbrengsten bedraagt in 2024 € 370.424. De OFGV voert in 2024 voldoende meerwerkopdrachten uit voor de deelnemende partijen. Daarom is de kans op het risico laag.

7. Eisen aan de taakuitvoering

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

Stand van zaken 30-04-2024

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

8. Ziekteverzuim

In de begroting is een budget opgenomen van 1% van de salarissom voor inhuur ter vervanging van langdurig zieken. In geval van een hoger ziekteverzuim is er sprake van productiviteitsverlies.

Stand van zaken 30-04-2024

Het risicobedrag is bepaald op 2% van de salarissom minus het beschikbare inhuurbudget en **bedraagt € 128.807**. De OFGV blijft aandacht besteden aan verzuimpreventie door middel van gesprekken, trainingen, het verstrekken van informatie over gezondheid en vitaliteit en het focussen op wat de medewerker nog wél kan bij ziekte. Dit alles om het risico zo veel mogelijk te beperken en laag houden.

Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de OFGV bestaat uit de algemene reserve, overige doelreserves en het budget onvoorzien. De algemene reserve en het budget onvoorzien vormen samen de zogenoemde vrije weerstandscapaciteit. De bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling behoort tot de zogenaamde niet vrije weerstandscapaciteit. Van deze reserve is het doel van tevoren vastgesteld.

De onderstaande tabel 'Aanwezige weerstandscapaciteit' bevat de saldi van de reserves volgens de jaarrekening 2023.

| Aanwezige weerstandscapaciteit | | Saldo 2023 |
|--|--|--------------------|
| <i>Vrije weerstandscapaciteit</i> | | |
| Algemene Reserve | | € 839.372 |
| Onvoorzien | | € 56.827 |
| Totaal vrije weerstandscapaciteit | | € 896.199 |
| <i>Niet vrije weerstandscapaciteit</i> | | |
| Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling | | € 1.015.139 |
| Bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR OFGV | | € 0 |
| Totaal niet vrije weerstandscapaciteit | | € 1.015.139 |

De vrij beschikbare weerstandscapaciteit in 2024 bedraagt € 896.000. De benodigde weerstandscapaciteit komt uit op € 972.500. De verhouding tussen het vrije beschikbare en benodigde weerstandsvermogen is 0,9 en valt binnen de afgesproken bandbreedte van 0,8 – 1,2 conform de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement van de OFGV. Dit betekent dat de beschikbare **weerstandscapaciteit voldoende is om de risico's af te dekken**.

A.2.2 Voortgang Innovatieprojecten

De innovatieagenda voor 2024 is als volgt:

| Innovatieagenda | 2024 |
|--|------------------|
| 1. Circulaire economie | € 180.000 |
| 2. Strafrechtelijke handhaving opstarten | € 55.000 |
| 3. Pilot financiële zekerheid | € 35.000 |
| 4. Wijzigingen Woo | € 20.000 |
| 5. Ketentoezicht opstarten | € 25.000 |
| 6. Locatiebestand op orde | € 38.000 |
| 7. Actualiseren vergunningen opstarten | € 30.000 |
| Totaal | € 383.000 |

Ook de innovatieagenda staat in 2024 in het teken van de OFGV-ontwikkeling tot de robuuste zelfstandige omgevingsdienst die het bestuur nastreeft. Daartoe is de innovatieagenda door het DB geüpdatet. In zijn algemeenheid kan gesteld worden dat de voortgang van de innovatieagenda volgens planning verloopt en dat hetzelfde geldt voor de uitputting van de hiertoe beschikbare middelen. Voor de innovaties van 2024 is tot nu toe de volgende voortgang per project te geven:

1. Circulaire economie

Dit innovatieproject is gestart in 2021 en eindigt dit jaar. Het resultaat van deze pilot is een aanpak in 3 onderdelen en wordt ambtelijk besproken met de opdrachtgevers en uitgewerkt in een voorstel voor het bestuur. De onderwerpen zijn: bedrijven te informeren, bedrijven op bedrijventerreinen koppelen en aanpak Milieustraten.

Conform de kadernota 2025 wordt het voorstel en de begrotingswijziging hiervoor verwacht in het AB van 20 november 2024.

2. Strafrechtelijke handhaving

Dit innovatieproject is dit jaar gestart. Het resultaat van dit project bevat in ieder geval een werkwijze voor toepassing voor strafrecht, verhoogde inzet van de strafrechtelijke capaciteit ten behoeve van het grijze (bedrijven) milieutoezicht, het verbeteren van de samenwerking met politie en justitie en het uitbreiden van de (gewelds) bevoegdheden. Het voorstel hierover wordt verwacht in het AB van 20 november 2024.

3. Pilot Financiële zekerheid Omgevingswet

Ook dit innovatieproject is in 2024 gestart. Financiële zekerheid is een instrument dat onder de Omgevingswet breder toepasbaar wordt (wettelijke taak) en vraagt om specialistische (bedrijfseconomische) kennis die bij de OFGV nog niet voorhanden is. Voor de provincie Flevoland wordt hiervoor een pilot uitgevoerd. De lessen die we daaruit leren zijn toepasbaar voor het inzichtelijk krijgen van de omvang van deze taak als de OFGV dit ook voor de andere partners moet gaan uitvoeren. Het voorstel hierover wordt verwacht in het AB van 20 november 2024.

4. Wet Open Overheid

Voor dit innovatieproject aangesloten bij de landelijke ontwikkelingen op het gebied van de wet open overheid bij omgevingsdiensten. Zo wordt een deel van de Wet Open Overheid opgepakt in pijler 3 van het interbestuurlijk programma versterking VTH. Vanuit de OFGV is het initiatief genomen om een werkgroep op te richten met verschillende Omgevingsdiensten om de rol van Omgevingsdiensten bij de wet open overheid te bepalen. Zodra dit is bepaald zal dit ambtelijk worden gedeeld en besproken. Vervolgens wordt er een plan gemaakt dat wordt vastgesteld in het DB.

5. Ketentoezicht

Voor de uitvoering van dit innovatieproject wordt een plan gemaakt dat ambtelijk eerst wordt gedeeld en besproken en daarna ter vaststelling naar het DB gaat. Dit project start in de tweede helft van 2024, de planning is dat dit project in 2025 wordt afgerond. Doelstelling is de eerste ervaringen met ketentoezicht op te doen en een werkwijze te ontwikkelen zodat deze wettelijke taak vanaf 2026 structureel kan worden uitgevoerd.

6. Locatiebestand op orde

Voor de uitvoering wordt eerst een plan gemaakt dat ambtelijk wordt gedeeld en besproken en daarna in het DB wordt vastgesteld. Ook dit project start in de tweede helft van 2024. Het innovatieproject loopt tot 2025 en moet dan zijn afgerond. Het doel van dit project is een actueel locatiebestand dat voor vele doeleinden gebruikt kan worden zoals locatiegericht werken, databeheer, bepalen van frequenties en jaaropdrachten en de financieringsmethodiek.

7. Actualiseren vergunningen

Voor de uitvoering wordt eerst een plan gemaakt dat ambtelijk wordt gedeeld en daarna kan worden vastgesteld in het DB en AB van 20 november 2024 als begrotingswijziging. Doel is een planning en werkwijze voor het planmatig actualiseren van vergunningen zodat vanaf 2025 aan deze wettelijke taak wordt voldaan. Ook wordt in 2024 in het kader van dit innovatieproject de eerste noodzakelijke actualisaties uitgevoerd.

A.2.3 Voortgang Ontwikkelplan

Het Ontwikkelplan OFGV is vastgesteld. Hierin ligt de basis voor de toekomstige koers en ambitie. Het plan bouwt voort op de afgelopen tien jaar waarin OFGV zich heeft gepositioneerd als een betrouwbare dienst met stabiele financiering. Echter, de dynamiek van ons vakgebied, met nieuwe uitdagingen zoals de opkomst van Zeer Zorgwekkende Stoffen, energiebesparing, circulaire economie en de impact van de Omgevingswet vragen om de organisatie naar een volgende fase te brengen. Het Algemeen Bestuur streeft naar een toekomstbestendige Omgevingsdienst op de schaal van Flevoland en Gooi & Vechtstreek. Dit betekent dat we moeten evolueren om de steeds complexere opgaven van de toekomst adequaat aan te kunnen pakken. Het Ontwikkelplan, met zijn zeven ontwikkelopgaven en bijbehorende projecten, biedt een kader voor de komende 3 – 4 jaren voor deze transformatie. Het vormt daarmee een belangrijk onderdeel van het Verbeterplan Robuustheid OFGV.

Met de juiste inzet, betrokkenheid en samenwerking kunnen we de uitdagingen van de komende jaren succesvol het hoofd bieden en onze ambitie realiseren. In gezamenlijkheid wordt uitvoering gegeven aan het Ontwikkelplan om die OFGV te creëren die klaar is voor de toekomst. Zo is gestart met het inrichten van de projectorganisatie binnen de bestaande organisatiestructuur en dit te ondersteunen met een kernteam dat de voortgang monitort en zorgdraagt voor de communicatie. Bestuurlijk wordt, op verzoek van het bestuur zelf, een stuurgroep Ontwikkelplan ingesteld. De voortgang op de ontwikkelopgaven is hieronder kort uitgelicht. Bij een deel van de projecten moet de start nog plaatsvinden.

Spoor 1, organisatie

Missie, visie en kernwaarden: De voorbereidingen zijn gestart met het werven van een extern begeleider. Voor de zomer worden de eerste gesprekken en uitwerking verwacht, zodat hier na de zomer een besluit over kan worden genomen.

Strategische denkkraft en ontwikkelvermogen: hieraan is en wordt invulling gegeven door een aantal functies in het MT en de staf anders in te vullen. Hierbij gaat het onder andere om het tijdiger op kunnen pakken van nieuwe ontwikkelingen, het intensiveren van de samenwerking binnen de OFGV en met de partners en het versterken van het projectmatig werken binnen de OFGV.

Spoor 2, dienstverlening

Professioneel opdrachtgever- opdrachtnemerschap: in mei heeft een eerste gesprek ambtelijk plaatsgevonden tussen de deelnemers en OFGV om beelden en verwachtingen naar de toekomst te delen. Er wordt nu gewerkt aan een voorstel voor de toekomstige samenwerking, naar verwachting voor de zomer dit jaar.

Takenpakket:

- Met Hilversum is een plan van aanpak opgesteld voor de inbreng van de basistaken en overige vth milieutaken. De planning is erop gericht om dit najaar tot besluitvorming over te kunnen gaan. Inmiddels is er door OFGV een uitvraag gedaan om de omvang van de taken te kunnen bepalen. Hilversum is nu aan de slag om de gegevens te verzamelen.
- Aan de inbreng van de basistaken Sloop en Asbest milieu wordt hard gewerkt. Doel is om dit in 2024 te regelen zodat de uitvoering in 2025 of eerder kan starten.
- Ten aanzien van de overige (collectieve) taken zoals genoemd in de kadernota worden dit jaar voorstellen gedaan middels voorstellen voor innovatieprojecten en begrotingswijzigingen (zie ook A.2.3).

Spoor 3, bedrijfsvoering

Doorontwikkeling financieringssystematiek: het doel is om een model te ontwikkelen met ingang van de begroting 2027 waarbij de bijdrage van deelnemers afhangt van de opgave (taken en ambities) en er een doorvertaling is naar de benodigde capaciteit per team/specialisme. Als eerste stap wordt er voor de zomer een analyse gemaakt van de benodigde bouwstenen om een toekomstig model op te kunnen bouwen.

Evenwicht in waardering van functies en opleidingseisen. Hiervoor zijn projectvoorstellen in de maak die in Q2 of Q3 kunnen worden vastgesteld. Daar waar mogelijk wordt aangesloten bij landelijke ontwikkelingen zoals de nieuw vast te stellen kwaliteitscriteria 3.0.

A.2.4 Voortgang Bedrijfsvoering

In de eerste vier maanden van 2024 zijn zestien nieuwe medewerkers in dienst getreden terwijl er vier uit dienst zijn gegaan. Hierbij valt op dat er vooral ervaren toezichthouders vanuit andere omgevingsdiensten solliciteren, mogelijk vanwege de onzekerheid bij de andere omgevingsdiensten in verband met fusiebesprekingen in het kader van het IBP-VTH. De actieve recruitment werpt zijn vruchten af. Daarnaast blijft de OFGV inzetten op het werven en opleiden van trainees.

Voor het uitvoeren van de risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E) is een plan van aanpak opgesteld. Deze moet nog afgestemd worden met de medezeggenschap waarna de RI&E in de tweede helft van 2024 uitgevoerd kan worden.

In het 1^e trimester van 2024 heeft de OFGV stappen genomen om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheden. Zo is een eerste opzet van het informatiebeveiligingsbeleid geschreven, is een beveiligingsdraaiboek gemaakt die nog getest moet worden, is een dataclassificatie uitgevoerd en is de OFGV met de verhuurder in gesprek om de serverruimtes beter te beveiligen.

Voor het opzetten van een datawarehouse is de marktverkenning gestart. Het doel van het datawarehouse is om een kwalitatief hoogwaardige set gegevens vast te kunnen leggen die over een lange termijn met elkaar vergelijkbaar zijn. Hiermee kunnen analyses uitgevoerd worden en trends worden geconstateerd zodat het beleid gevoed kan worden vanuit de uitvoering. De OFGV heeft geïnventariseerd welke gegevens vastgelegd moeten worden en onderzoekt welke mogelijkheden er binnen Office365 zijn om deze data vast te leggen.

Voor de aanbesteding van het beheer van de ICT omgeving is de OFGV gestart met het opstellen van het programma van eisen. Voor de aanbesteding van de VTH systemen onderzoekt de OFGV de mogelijkheid om de huidige aanbesteding met twee jaar te verlengen, zodat uitkomsten van het IBP-VTH pijler 3 en ervaringen met de Omgevingswet ook meegenomen kunnen worden in het programma van eisen.

A.2.5 Rechtmatigheid

In juni legt het Dagelijks Bestuur een frauderisicoanalyse aan het Algemeen Bestuur voor. **Het DB monitort met deze frauderisicoanalyse de frauderisico's en evalueert** elk jaar of de **interne beheersmaatregelen nog voldoende effectief zijn om de risico's naar een acceptabel en geaccepteerd niveau te verlagen**. De frauderisicoanalyse is intern besproken met de betrokken medewerkers en leidinggevenden.

A.2.6 Openbaarheid Woo

Voor de deelnemers voert de OFGV taken uit op het gebied van de Wet open overheid (Woo). Omdat de OFGV niet gemandateerd is voor passieve openbaarmaking en geen archiefhouder is, wordt een Woo-verzoek altijd doorgestuurd naar het betreffende bevoegd gezag. De OFGV levert de meest recente documentatie aan bij het bevoegd gezag zodat het bevoegd gezag

het Woo-verzoek kan beantwoorden. Het bevoegd gezag draagt zorg voor de passieve **openbaarmaking van de documentatie**. De OFGV maakt de agenda's en verslagen van vergaderingen van het Algemeen Bestuur actief openbaar via de website: [Agenda's en verslagen Algemeen Bestuur](#).

In het 1^e trimester van 2024 zijn drie Woo-verzoeken afgehandeld. Daarnaast zijn 21 Woo-verzoeken in behandeling. De Woo-verzoeken zijn voornamelijk ingediend door omwonenden die klachten hebben over specifieke bedrijven. Zij vragen dan alle informatie op over het bedrijf van de afgelopen jaren, zoals de vigerende vergunningen, verslagen van uitgevoerde controles, handhavingszaken, klachten en overige correspondentie. In enkele gevallen hebben milieuorganisaties vragen ingediend over specifieke bedrijven.

B. Voortgang financiële begroting

B.1 Programma Milieu en Leefomgeving

B.1.1 Financieel overzicht

a. Reguliere budget

| BATEN REGULIERE BUDGET | | Begroting na wijziging | Res/Vpl | Betaald | Uitputting | Restant |
|------------------------|---|------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 1 | BIJDRAGEN DEELNEMERS | | | | | |
| 1.1 | Almere | € 2.053.427 | € 1.076.714 | € 976.714 | € 2.053.427 | € - |
| 1.2 | Lelystad | € 1.478.662 | € 739.331 | € 739.331 | € 1.478.662 | € - |
| 1.3 | Zeewolde | € 741.289 | € 370.645 | € 370.645 | € 741.289 | € - |
| 1.4 | Flevoland | € 4.682.235 | € 2.341.118 | € 2.341.118 | € 4.682.235 | € - |
| 1.5 | Urk | € 380.809 | € 190.405 | € 190.405 | € 380.809 | € - |
| 1.6 | Dronten | € 1.216.618 | € 608.309 | € 608.309 | € 1.216.618 | € - |
| 1.7 | Noordoostpolder | € 1.743.815 | € 871.908 | € 871.908 | € 1.743.815 | € - |
| 1.8 | Noord Holland | € 247.597 | € 126.424 | € 121.174 | € 247.597 | € - |
| 1.9 | Gooise Meren | € 1.077.121 | € 538.561 | € 538.561 | € 1.077.121 | € - |
| 1.10 | Hilversum | € 788.150 | € 394.075 | € 394.075 | € 788.150 | € - |
| 1.12 | Huizen | € 314.601 | € 157.301 | € 157.301 | € 314.601 | € - |
| 1.13 | Wijdmeren | € 646.463 | € 323.232 | € 323.232 | € 646.463 | € - |
| 1.14 | Blaricum | € 157.175 | € 78.588 | € 78.588 | € 157.175 | € - |
| 1.15 | Laren | € 203.446 | € 101.723 | € 101.723 | € 203.446 | € - |
| | Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers | € 15.731.410 | € 7.918.331 | € 7.813.079 | € 15.731.410 | € - |
| 2 | ANDERE BIJDRAGEN | | | | | |
| 2.6 | Overige opbrengsten | € 370.424 | € 1.256.726 | € 582.535 | € 1.839.261 | € -1.468.837 |
| | Totaal reguliere baten | € 16.101.834 | € 9.175.057 | € 8.395.614 | € 17.570.671 | € -1.468.837 |



| LASTEN REGULIERE BUDGET | | Begroting na wijziging | Res/Vpl | Betaald | Uitputting | Restant |
|----------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 1 | PERSONEEL | | | | | |
| 1.1a | Salarissen | € 12.921.275 | € 7.492.888 | € 3.553.771 | € 11.046.659 | € 1.874.616 |
| 1.1b | Samenwerking bedrijfsvoering | € - | € 100.082 | € 19.918 | € 120.000 | € -120.000 |
| 1.1c | Flexibele schil | € 40.503 | € 2.529.927 | € 787.428 | € 3.317.355 | € -3.276.852 |
| 1.1d | Inhuur bij ziekte | € 129.619 | € 132.694 | € 85.101 | € 217.795 | € -88.176 |
| Subtotaal personeelskosten | | € 13.091.397 | € 10.255.591 | € 4.446.217 | € 14.701.809 | € -1.610.412 |
| 1.2 | Opleidingskosten | € 441.617 | € 227.794 | € 235.907 | € 463.701 | € -22.084 |
| 1.3 | Algemene personeelskosten | € 610.219 | € 406.031 | € 118.705 | € 524.736 | € 85.483 |
| 3 | KAPITAALLASTEN | | | | | |
| 3.1 | Afschrijving ICT | € 125.691 | € 212.500 | € - | € 212.500 | € -86.809 |
| 3.2 | Afschrijving Meubilair | € 75.819 | € 60.000 | € - | € 60.000 | € 15.819 |
| 3.3 | Afschrijving Verbouwing | € 81.112 | € 80.000 | € - | € 80.000 | € 1.112 |
| 4 | INDIRECTE KOSTEN | | | | | |
| 4.1 | Huisvesting (pandgebonden) | € 181.319 | € 182.286 | € 3.457 | € 185.743 | € -4.424 |
| 4.2 | Huisvesting (niet-pandgebonden) | € 114.049 | € 37.846 | € 12.312 | € 50.158 | € 63.891 |
| 4.3 | Informatiemanagement | € 880.309 | € 664.792 | € 273.460 | € 938.252 | € -57.943 |
| 4.4 | Wagenpark | € 128.020 | € 66.526 | € 31.251 | € 97.777 | € 30.243 |
| 4.5 | Diverse kosten | € 209.350 | € 77.035 | € 76.435 | € 153.470 | € 55.880 |
| 4.6 | Accountant | € 29.094 | € 36.000 | € - | € 36.000 | € -6.906 |
| 4.7 | HRM | € 75.647 | € 35.701 | € 30.823 | € 66.525 | € 9.122 |
| 5 | ONVOORZIEN | | | | | |
| 5.1 | Onvoorzien | € 58.191 | € - | € - | € - | € 58.191 |
| Totaal reguliere lasten | | € 16.101.834 | € 12.342.103 | € 5.228.567 | € 17.570.671 | € -1.468.837 |

b. Directe productiekosten



| DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN | | Begroting na wijziging | Res/Vpl | Betaald | Uitputting | Restant |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|-----------|-----------|------------|----------|
| 6 | BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN | | | | | |
| 6.1 | Directe productiekosten Flevoland | € 285.476 | € 142.738 | € 142.738 | € 285.476 | € - |
| 6.2 | Directe productiekosten Almere | € 1.381 | € 691 | € 691 | € 1.381 | € - |
| 6.3 | Directe productiekosten Gooise Meren | € 13.327 | € 6.664 | € 6.664 | € 13.327 | € - |
| 6.4 | Directe productiekosten Noord-Holland | € 8.975 | € 4.488 | € 4.488 | € 8.975 | € - |
| Totaal baten directe productiekosten | | € 309.158 | € 154.580 | € 154.579 | € 309.159 | € - |
| 6 | LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN | | | | | |
| 6.1 | Directe productiekosten Flevoland | € 285.476 | € 151.139 | € 103.744 | € 254.882 | € 30.593 |
| 6.2 | Directe productiekosten Almere | € 1.381 | € 1.381 | € - | € 1.381 | € - |
| 6.3 | Directe productiekosten Gooise Meren | € 13.327 | € - | € - | € - | € 13.327 |
| 6.4 | Directe productiekosten Noord-Holland | € 8.975 | € - | € - | € - | € 8.975 |
| Totaal lasten directe productiekosten | | € 309.158 | € 152.520 | € 103.744 | € 256.263 | € 52.895 |

c. Subsidies

| SUBSIDIES | | Begroting na wijziging | Res/Vpl | Betaald | Uitputting | Restant |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 2 | ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES | | | | | |
| 2.7 | Diverse subsidies | € 363.230 | € 304.495 | € 363.230 | € 667.725 | € -304.495 |
| Totaal baten subsidies | | € 363.230 | € 304.495 | € 363.230 | € 667.725 | € -304.495 |
| 7 | OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES | | | | | |
| 7.5 | Diverse subsidies | € 363.230 | € 667.725 | € - | € 667.725 | € -304.495 |
| Totaal lasten subsidies | | € 363.230 | € 667.725 | € - | € 667.725 | € -304.495 |

d. Reserves

| Mutaties bestemmingsreserves | | Begroting na wijziging | Res/Vpl | Betaald | Uitputting | Restant |
|------------------------------|---------------------------------------|------------------------|-----------|---------|------------|---------|
| 2 | ANDERE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES | | | | | |
| 2.2 | Onttrekking bestemmingsreserve I&O | € 594.374 | € 594.374 | € - | € 594.374 | € - |
| Totaal baten reserves | | € 594.374 | € 594.374 | € - | € 594.374 | € - |
| 7 | OVERIGE KOSTEN TEN LASTE VAN RESERVES | | | | | |
| 7.7 | Invoeringskosten Omgevingswet | € 211.374 | € 211.374 | € - | € 211.374 | € - |
| 7.8 | Diverse innovatieprojecten | € 383.000 | € 383.000 | € - | € 383.000 | € - |
| Totaal lasten reserves | | € 594.374 | € 594.374 | € - | € 594.374 | € - |

e. Investerings

| INVESTERINGEN | | Begroting na wijziging | Res/Vpl | Betaald | Uitputting | Restant |
|---------------|------------------------|---------------------------|-----------|----------|------------|----------|
| 0.1 | Investering verbouwing | € - | € - | € - | € - | € - |
| 0.2 | Investering inventaris | € 100.653 | € 38.896 | € 11.104 | € 50.000 | € 50.653 |
| 0.3 | Investering ICT | € 300.000 | € 231.370 | € 62.573 | € 293.943 | € 6.057 |
| 0.4 | Activa Flevoland | € - | € - | € - | € - | € - |

B.1.2 Toelichting op het financieel overzicht

Het doel van het financiële 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. De bijdragen van de deelnemers zijn voor 2024 berekend op basis van de herijkte Kostenverdeelsystematiek (KVS) voor de periode 2024-2026.

De basis voor het financiële overzicht is de begroting 2024 na 3^e begrotingswijziging. De 3^e begrotingswijziging 2024 is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden en Staten en worden tegelijkertijd met deze voortgangsrapportage ter besluitvorming aan het DB en AB voorgelegd. Onder voorbehoud van besluitvorming is de begrotingswijziging alvast verwerkt in de voortgangsrapportage. Het doel hiervan is om een zo actueel mogelijk beeld te geven over het jaar 2024. De begrotingswijziging is in de bijlage opgenomen.

Over het algemeen is de inschatting dat de budgetten in 2024 in totaliteit toereikend zullen zijn, mede door het verwerven van overige inkomsten. Het voorlopig jaarresultaat op de reguliere budgetten inclusief reservemutaties wordt per 30-04-2024 geschat op nihil.

Toelichting op de afwijkingen

Hieronder zijn de afwijkingen groter dan € 50.000 toegelicht. Aan het eind van het jaar voert de OFGV technische begrotingswijzigingen door met als doelstelling om de begroting in evenwicht te brengen. Dit betreft zowel het verrekenen van de plussen en minnen bij de verschillende lastenbudgetten als het verhogen van het budget overige inkomsten ter dekking van de lasten.

Personeelskosten

Zoals ieder jaar wordt ook in 2024 een deel van het salarisbudget aangewend voor het inzetten van de flexibele schil. Dit is voor het opvangen van wisseling in taken, ter vervanging van vertrekkende medewerkers en voor het inzetten van meer capaciteit ten behoeve van de meerwerkopdrachten. Op moeilijk in te vullen vacatures wordt voor langere tijd ingehuurd. Een deel van de structurele salariskosten wordt gedekt door incidentele baten zoals subsidies en onttrekkingen aan reserves voor innovatieprojecten en invoeringskosten van de Omgevingswet. Hierdoor en door vacatureruimte **vallen de salarissen in 2024 € 1,9 mln lager uit dan geraamd.** De personeels- en salarisadministratie wordt door de gemeente Lelystad uitgevoerd in het kader van samenwerking bedrijfsvoering. De kosten voor samenwerking bedrijfsvoering, flexibele schil en inhuur bij ziekte **vallen in 2024 € 3,5 mln hoger uit dan geraamd.**

Algemene personeelskosten

De algemene personeelskosten vallen in 2024 € 85.000 lager uit dan het daarvoor beschikbare budget. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten voor woon-werkverkeer omdat de medewerkers van de OFGV veelal thuiswerken.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten voor ICT vallen in 2024 € 87.000 hoger uit door hogere investeringen in laptops, telefoons en tablets. Dit budget wordt aan het eind van het jaar via een technische begrotingswijziging toereikend gemaakt voor de kosten.

Huisvesting (pandgebonden en niet-pandgebonden)

De kosten voor huisvesting vallen in 2024 € 59.000 lager uit dan de beschikbare budgetten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere onderhoudskosten en lagere cateringkosten.

Informatiemanagement

De kosten voor informatiemanagement vallen in 2024 € 58.000 hoger uit dan het beschikbare budget. Dit wordt vooral veroorzaakt door de eenmalige kosten voor het opzetten van een data warehouse en de eenmalige aanpassingskosten aan het netwerk in verband met de Baseline Informatiebeveiliging Overheden.

Diverse kosten

De diverse kosten betreffen verzekeringen, kantoorartikelen, communicatie- en portiekosten, lidmaatschappen, abonnementen en geluidsmeters. De kosten vallen in 2024 € 56.000 lager uit door een lagere kantoorbezetting en de aanbesteding van het telefoniecontract.

Onvoorzien

Het budget onvoorzien dient ter dekking van de incidentele financiële risico's. In 2024 is nog geen aanwending van dit budget voorzien.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten betreffen het uitvoeren van extra opdrachten voor de partners, het verzorgen van opleidingen voor andere overheden, rentebaten en afwikkelingsverschillen. De baten zijn in 2024 ongeveer € 1,5 mln **hoger dan de raming. Dit bestaat uit € 0,3 mln opbrengsten voor opleidingen, € 1,1 mln voor meerwerkopdrachten en € 0,1 mln rentebaten.**

Diverse subsidies

De raming betreft het in 2024 ontvangen bedrag voor de subsidie SPUK-THE. De OFGV verwacht daarnaast in eerdere jaren ontvangen subsidiebedragen voor SPUK-THE en SPUK-IBP aan te wenden in 2024. Daarom worden **de baten en lasten met € 305.000 overschreden.**

Investeringskrediet

Het investeringskrediet voor inventaris betreft het niet uitgegeven budget uit 2023 **van € 101.000.** Hieruit worden de thuiswerkmiddelen voor nieuwe medewerkers betaald. Het investeringskrediet voor ICT betreft **het niet uitgegeven budget uit 2023 van € 134.000,** aangevuld **tot € 300.000 ten behoeve van** laptops, telefoons en tablets. Het AB wordt gevraagd bij de behandeling van deze voortgangsrapportage het krediet beschikbaar te stellen. Niet uitgegeven middelen schuiven door naar latere jaren.

Bijlage 3^e begrotingswijziging 2024

1.1 Baten reguliere begroting

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

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

1.2 Lasten reguliere begroting

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

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

1.3 Baten en lasten directe productiekosten

De baten en lasten van directe productiekosten wijzigen niet.

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

1.4 Baten en lasten subsidies

De baten en lasten van subsidies wijzigen niet.

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

1.5 Baten en lasten reserves

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

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



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 28 juni 2024

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur OFGV

Aan Algemeen Bestuur OFGV

Bijlage 1

Afschrift

Betreft
Frauderisicoanalyse

Beslispunt

| | | |
|---|------------|--|
| 1 | Beslispunt | Kennis te nemen van de frauderisicoanalyse. |
| | Argument | De accountant adviseert jaarlijks een integrale frauderisicoanalyse op te stellen en deze te bespreken met het AB. Op 30 mei stelde het DB de frauderisicoanalyse 2024 vast. |
| | Argument | Voor één frauderisico stelde het DB extra beheersmaatregelen in. Hiermee worden de frauderisico's verlaagd bij het beheer van vertrouwelijke informatie. |

Bijlagen:

- Frauderisicoanalyse 2024

Toelichting

Definitie

Fraude is:

- een opzettelijke handeling;
- door medewerkers, bestuursleden of derden;
- ter verkrijging van een onrechtmatig of onwettig voordeel;
- ten laste van de OFGV;
- door misbruik te maken van vertrouwen (misleiding, verhulling van feiten).

De bekendste vormen van fraude hebben te maken met het verkrijgen van een financieel gewin (stelen, steekpenningen, economisch voordeel voor een bedrijf). Krantenartikelen over frauderende ambtenaren gaan voornamelijk over het bevoordelen van leveranciers bij aanbestedingen en opdrachtverleningen in ruil voor cadeaus en geld. Ook wordt genoemd dat te hoge facturen en nepfacturen door overheden zijn betaald waar leveranciers en ambtenaren financieel van profiteren.

Bij vergunningverlening en toezicht kan het bevoordelen van bedrijven en overtreders een frauderisico zijn. Te lage eisen in een vergunning en het door de vingers zien van overtredingen kunnen financiële voordelen opleveren voor een bedrijf omdat deze niet hoeft te investeren in (milieubeschermdende) voorzieningen. Ditzelfde geldt voor een bestuurlijk besluit om niet handhavend op te treden bij een bedrijf.

Onder de brede definitie van fraude valt ook minder doen dan verwacht mag worden van betrokkene. Hieronder valt het "afraffelen" van werk of onzorgvuldig werken.

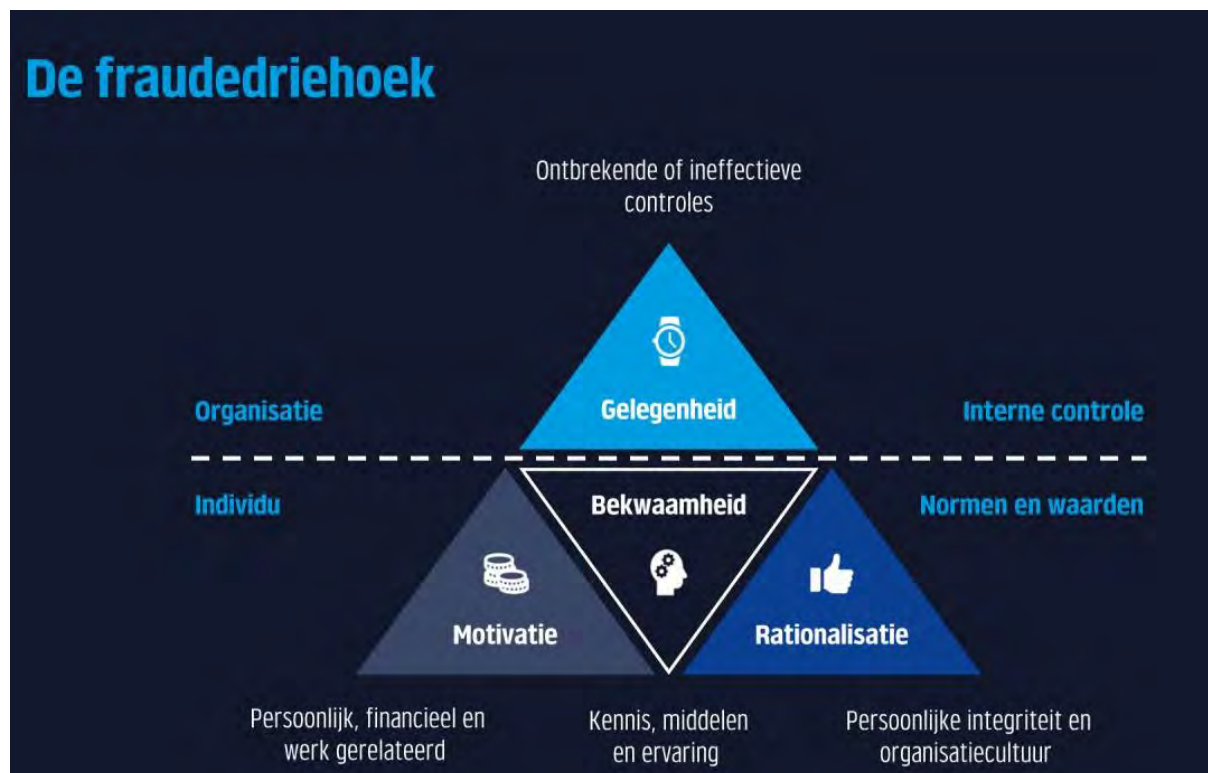
Fraudedriehoek



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

De fraudedriehoek is een concept om frauderisico's in kaart te brengen. De drie factoren zijn motivatie, gelegenheid en rationalisatie. De driehoek wordt compleet gemaakt met de bekwaamheid van het individu om de fraudehandeling daadwerkelijk uit te voeren.



Motivatie

Vanuit de organisatie of vanuit de privésfeer wordt druk opgelegd die tot fraude kan leiden. In de privésituatie kan sprake zijn van financiële druk door bijvoorbeeld verslaving, echtscheiding of schulden. Vanuit de organisatie kan het realiseren van doelen druk opleggen. Daarnaast kan het ook gaan om een drang naar macht of prestige. Als de druk hoger wordt, dan loopt de organisatie een hoger frauderisico. De OFGV legt geen onevenredig hoge druk op aan medewerkers om – al dan niet gesteund door financiële prikkels of beloningen – te presteren.

Gelegenheid

De gelegenheid is de mogelijkheid die de organisatie openlaat om te frauderen. Het voorkomen van het frauderisico dient zich met name op het punt gelegenheid te concentreren. De beheersmaatregelen ter voorkoming van gelegenheid zijn vooral **procesmaatregelen of zogenaamde "hard controls"**.

De OFGV heeft alle processen beschreven inclusief interne beheersmaatregelen en voert interne controles uit op de financiële processen. De beheersmaatregelen zijn benoemd bij **de risico's**.

Rationalisatie

Rationalisatie is het goedpraten van fraude. **Hierbij horen uitspraken als "ze hebben toch geld genoeg" en "ik heb het risico meerdere keren aangekaart, maar ze doen er niets aan". Goed voorbeeldgedrag van leidinggevenden en het bestuur is essentieel** zodat intern geen voedingsbodem ontstaat voor rationalisatie. Gedragsbeïnvloeding door het afleggen van een eed of gelofte en aandacht besteden aan integriteit vallen onder de



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

zogenaamde "soft controls". Binnen de OFGV wordt hier expliciet aandacht aan geschonken. Zo legt iedereen (ook stagiaires en trainees) de ambtseed - gelofte af. De cultuur van de OFGV is gericht op het gemeenschappelijk belang van medewerkers, partners en bedrijven en levert als zodanig geen extra voedingsbodem voor het goedpraten van frauduleus gedrag.

Bekwaamheid

Er zijn vier waarneembare eigenschappen te onderscheiden voor het plegen van fraude:

1. Gezaghebbende positie of functie binnen de organisatie;
2. Vermogen om computersystemen en interne beheersingszwaktes te begrijpen en te exploiteren;
3. Vertrouwen van een individu dat deze niet zal worden gedetecteerd of gemakkelijk met de fraude zal weggomen;
4. Vermogen om met de stress om te gaan die ontstaat bij een verder goed individu wanneer deze slechte daden pleegt.

Deze gedragseigenschappen zijn niet beïnvloedbaar door de OFGV. Ze verklaren hooguit waarom de ene individu bij dezelfde gelegenheid, motivatie en rationalisatie wél fraudeert en de andere individu niet.

Frauderisicoanalyse 2024

De bijgaande frauderisicoanalyse is besproken met alle leidinggevenden, de Informatiemanager, de HRM-beleidsadviseur en met betrokken bedrijfsvoering medewerkers.

Bij elk frauderisico is een inschatting gemaakt van de kans dat het risico zich voordoet en het effect wanneer het risico zich voordoet. De risicoclassificatie van kans * effect is als volgt gescoord:

| Kans | | Effect | | Risico | | | | | |
|------|------------------|--------|-----------|--------|---|---|---|----|--------|
| 1 | Zeldzaam | 1 | Klein | Kans | 4 | 4 | 8 | 12 | 16 |
| 2 | Onwaarschijnlijk | 2 | Gemiddeld | | 3 | 3 | 6 | 9 | 12 |
| 3 | Mogelijk | 3 | Groot | | 2 | 2 | 4 | 6 | 8 |
| 4 | Waarschijnlijk | 4 | Enorm | | 1 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| | | | | | | | | | Effect |

Bij elk frauderisico zijn de bestaande beheersmaatregelen weergegeven. Bij één geel gekleurde risico stelt het DB extra beheersmaatregelen in. Er zijn geen oranje of rode frauderisico's geconstateerd.

| Activiteit/proces | Frauderisico | Kans | Effect | Risico | Beheersmaatregel | Voorstel extra beheersmaatregel |
|------------------------------|---|------|--------|--------|---|---------------------------------|
| Uitoefening wettelijke taken | | | | | | |
| Vergunningverlening | Het risico dat een vergunning wordt afgegeven terwijl niet is voldaan aan de wettelijke eisen. | 1 | 3 | 3 | Zes-ogen-principe bij het afgeven van vergunningen: tegenlezen door een collega vergunningverlener, jurist en toezichthouder. | |
| Toezicht | Het risico dat een overtreding niet wordt beboet of dat op een overtreding niet gehandhaafd wordt. | 1 | 3 | 3 | Roulatie van toezichthouders bij bedrijven. Toezichthouder controleert niet zijn eigen woongebied. | |
| Bezwaar en beroep | Het risico dat behandeling van bezwaar- en beroepsschriften niet onafhankelijk plaatsvindt of dat onjuiste en/of onvolledige informatie wordt verstrekt teneinde de uitspraak op het bezwaar- of beroepsschrift te beïnvloeden. | 1 | 1 | 1 | Zes-ogen-principe: tegenlezen door collega jurist, vergunningverlener of toezichthouder en directeur. Vaak collega jurist mee naar rechtszaak. | |
| Beleidsadvies | Het risico dat beleidsadvies niet onafhankelijk plaatsvindt teneinde het beleid ten gunste van derden te beïnvloeden. | 1 | 1 | 1 | Beleidsadviezen worden geaccordeerd door de leidinggevende en getekend door de directeur. | |
| Inkoop en aanbesteding | | | | | | |
| Leveranciersselectie | Het risico dat de selectie van leveranciers niet onafhankelijk plaatsvindt. | 1 | 3 | 3 | Het inkoopbeleid wordt vastgesteld door het DB. De controller voert interne controle uit op naleving van het inkoopbeleid. Afwijkingen worden altijd voorgelegd aan het DB. Inhuur wordt zoveel mogelijk via een marktplaats uitgevraagd (staat gelijk aan Europese aanbesteding) zodat verlenging mogelijk is. | |
| Gunning | Het risico dat de gunning van opdrachten niet onafhankelijk plaatsvindt. | 1 | 3 | 3 | Vier-ogenprincipe bij het openmaken van aanbestedingsaanbiedingen. Het besluit op de gunning (opdrachtbrieven en afwijzingsbrieven) wordt geaccordeerd door de teamleider Bedrijfsvoering of de directeur. | |
| Bestelling | Het risico dat de bestelling van goederen niet onafhankelijk plaatsvindt en het risico dat een te grote bestelling wordt geplaatst. | 1 | 2 | 2 | Opdrachtverlening wordt geaccordeerd door de teamleider Bedrijfsvoering of de directeur. Voor reguliere aankopen zijn via nationale aanbesteding raamcontracten afgesloten (bijvoorbeeld werkkleding). | |
| Leveringscontrole | Het risico dat facturen worden betaald waarvoor geen overeenstemming is tussen de factuur en de geleverde prestatie. | 1 | 3 | 3 | De budgethouder accordeert de factuur pas nadat hij zich ervan heeft vergewist dat de factuur betrekking heeft op een zakelijke overeenkomst en dat dienst of levering waar de factuur op is gebaseerd naar tevredenheid is geleverd. | |

| | | | | | |
|-------------------------|---|---|---|---|---|
| Meerwerk | Het risico dat opdrachten voor meerwerk niet op de juiste gronden worden verstrekt en ten onrechte worden betaald. | 1 | 3 | 3 | Oprichtverlening wordt geaccordeerd door de teamleider Bedrijfsvoering of de directeur. Bij verlenging van een opdracht moet het totaal van de eerdere opdrachten vermeld worden en adviseren de HRM-adviseur en de controller. |
| Nepfacturen | Het risico dat valse facturen worden ingediend waar geen tegenprestatie aan ten grondslag ligt. | 1 | 3 | 3 | Acht-ogenprincipe bij facturen betalen: budgethouder, besteller, teamleider Bedrijfsvoering en directeur accorderen de factuur. De budgethouder accordeert de factuur pas nadat hij zich ervan heeft vergewist dat de factuur betrekking heeft op een zakelijke overeenkomst en dat dienst of levering waar de factuur betrekking op heeft gebaseerd naar verwachting is voldaan. |
| Lonen en salarissen | | | | | |
| Personeelsadministratie | Het risico dat in de personeelsadministratie personen zijn opgenomen die niet in dienst zijn. | 1 | 3 | 3 | De HRM-financieel adviseur controleert maandelijks of niet ten onrechte salaris wordt betaald aan personen die hier geen recht op hebben. De formatie- en bezettingsoverzichten worden geaccordeerd door de directeur. |
| Salarisadministratie | Het risico dat personeelsleden een hogere beloning en/of variabele emolumenten krijgen dan waar zij op grond van hun functie en/of prestatie recht op hebben. | 1 | 3 | 3 | De HRM-financieel adviseur controleert maandelijks of niet ten onrechte vergoedingen worden betaald aan personen die hier geen recht op hebben. |
| Onkostenvergoeding | Het risico dat niet-gemaakte kosten worden gedeclareerd en/of het risico dat privé uitgaven worden gedeclareerd. | 2 | 1 | 2 | Leidinggevende controleert het bonnetje en voor diverse vergoedingen geldt een maximale component. |
| Tijdverantwoording | Het risico dat medewerkers verlof opnemen terwijl ze het verlof niet aanvragen. | 2 | 1 | 2 | Ieder verlof moet worden aangevraagd en goedgekeurd. Leidinggevendens controleren op aangevraagd verlof en verlofsaldo versus agenda's. Alle agenda's staan open, sociale controle is groot. |
| Liquide middelen | | | | | |
| Overboekingen | Het risico dat op onrechtmatige wijze gelden aan de bankrekening worden onttrokken. | 1 | 3 | 3 | Controletechnische functiescheiding tussen betalen (2 personen) en verwerken bankafschriften. |
| Betalingsverkeer | Het risico dat facturen worden betaald op een verkeerd rekeningnummer. | 1 | 3 | 3 | Betaalbatch opstellen door financieel medewerker, controle op de batch in het financieel pakket door financieel adviseur of controller. Wijziging van het bankrekeningnummer moet geaccordeerd worden door de financieel adviseur of controller. |
| Leningen | Het risico dat het aantrekken van leningen niet onafhankelijk plaatsvindt. | 1 | 2 | 2 | De OFGV heeft geen leningen. |

| | | | | | |
|---------------------------------|--|---|---|---|---|
| Uitzettingen | Het risico dat het uitzetten van gelden niet onafhankelijk plaatsvindt. | 1 | 2 | 2 | Gelden worden altijd aangehouden bij 's Rijks Schatkist. |
| Opbrengsten | | | | | |
| Ontvangsten | Het risico dat opbrengsten niet worden geïnd op de bankrekening van de OFGV. | 1 | 3 | 3 | Uitgaande facturen op briefpapier van de OFGV, controle door financieel adviseur of controller, akkoord door (waarnemend) directeur. Afwijkend bankrekeningnummer valt op bij vaste debiteuren. |
| Meerwerkopdrachten | Het risico dat te lage facturen voor meerwerkopdrachten worden verstuurd. | 1 | 2 | 2 | Funciescheiding tussen opdracht (accounthouder), levering (teamleider) en controle (financieel adviseur of controller). |
| Leges en dwangsommen | Het risico dat geen of te lage leges en dwangsommen worden opgelegd. | 1 | 2 | 2 | Controle door collega vergunningverlener / jurist op juistheid en volledigheid van leges / dwangsommen. Controle door Financiën op tarieventabel leges bij aanmaken van de legesfactuur. Elke maand interne controle vergelijking tussen deze zaken en de financiële administratie. |
| Debiteurenbeheer | Het risico dat onterechte afboekingen van debiteuren plaatsvinden. | 1 | 2 | 2 | Het financiële systeem dwingt af dat deze afboekingen geautoriseerd moeten worden door een andere medewerker. Grote debiteuren zijn andere overheden. |
| Bedrijfsmiddelen | | | | | |
| Privé gebruik | Het risico dat bedrijfsmiddelen van de OFGV (onevenredig) worden aangewend voor privé-gebruik. | 2 | 1 | 2 | Volgsysteem in de bedrijfswagens. Kosten bij bellen van/naar buitenland worden verhaald. |
| Verlies | Het risico dat bedrijfsmiddelen onterecht als beschadigd of verloren worden opgegeven en nieuwe middelen worden verstrekt. | 1 | 1 | 1 | Bij verlies moet een medewerker aangifte bij de politie doen. Bij beschadiging moet het beschadigde bedrijfsmiddel ingeleverd worden. Telefoons en ipads worden geblokkeerd en van afstand gewist. Leidinggevende beoordeelt de verwijtbaarheid. |
| Diefstal | Het risico dat bedrijfsmiddelen van de OFGV ontvreemd worden. | 1 | 1 | 1 | Alle telefoons en ipads zijn geregistreerd, worden geblokkeerd en van afstand gewist. Kantoorartikelen te klein om van waarde te zijn. |
| Fysieke en digitale beveiliging | | | | | |
| Beheer netwerk/automatisering | Het risico dat het netwerk en de applicaties toegankelijk zijn voor onbevoegden en/of dat onbevoegden wijzigingen aanbrengen in het netwerk en de applicaties. | 1 | 3 | 3 | Alleen hiertoe geautoriseerde medewerkers hebben toegang tot beveiligde systemen. Controletechnische funciescheiding tussen aanmaken en autoriseren van nieuwe medewerkers. Veel technische maatregelen tegen hacken (firewalls e.d.) en malware (softwareinstallatie niet zelf mogelijk, gebruik macro's geblokkeerd, e.d.). |

| | | | | | |
|---------------------------|--|---|---|---|--|
| Beheer informatie/archief | Het risico dat vertrouwelijke informatie niet vertrouwelijk wordt behandeld. | 2 | 2 | 4 | USB poorten op werklaptops zijn geblokkeerd. Vertrouwelijkheid van informatie wordt periodiek besproken in teamoverleggen, het informatiebeveiligingsbeleid wordt geüpdatet en het AVG-beleid wordt periodiek onder de aandacht gebracht. Phishing mails worden op Binnenweb gedeeld ter waarschuwing. |
| Overig | | | | | |
| Rapportage | Het risico dat in verslaggeving aanpassingen plaatsvinden teneinde prestatiecijfers, afrekeningen et cetera te beïnvloeden. | 1 | 1 | 1 | De OFGV kent met de KVS-methodiek geen afrekenmoment in rapportages. Alle prestatiecijfers worden opgesteld door een data-analist, gecontroleerd door de leidinggevende, tegengelezen door accounthouders en vastgesteld door de directeur. |
| Besluitvorming | Het risico dat (bestuurlijke) besluitvorming niet onafhankelijk plaatsvindt. | 1 | 1 | 1 | Het AB bestaat uit 15 deelnemers, het DB uit 5 deelnemers. De DB-leden zijn samen niet de meerderheid in het AB. |
| Nevenwerkzaamheden | Het risico dat als gevolg van nevenwerkzaamheden de werkzaamheden als ambtenaar of bestuurder niet onafhankelijk plaatsvinden. | 1 | 2 | 2 | Alle nevenwerkzaamheden worden gemeld. Daar waar nevenwerkzaamheden de onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden, worden extra maatregelen genomen. |

| |
|--|
| Zodra het informatiebeveiligingsbeleid is geüpdatet in overeenstemming met de Baseline Informatiebeveiliging Overheden, deze breed delen in teamoverleggen en via Binnenweb om bewustwording door de medewerkers te vergroten. |
| |
| |
| |



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Verslag Dagelijks Bestuursvergadering Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Datum: 12 januari 2024 Vastgesteld: 8 maart 2024
Tijd: 13:00-14:30 uur
Locatie: OFGV-kantoor
Aanwezig: dhr. A.Y. Sprong (voorzitter), dhr. H.M. Bellaart, dhr. W. Foppen, dhr. H.J. Hofstra, dhr. A.J. Klijn (secretaris), en mw. I. van Wijnbergen (controller) en dhr. M. Sman (notulist)
Afwezig: dhr. F.C. Cornelis en mw. P.H. Stam (plv. secretaris)

1. Opening en vaststellen agenda

De voorzitter opent de vergadering en stelt de agenda ongewijzigd vast.

2. Mededelingen

- o De heer Cornelis en mevrouw Stam zijn afwezig.
- o De heer Hofstra deelt mee dat Flevoland niet verder zoekt naar een 6^e gedeputeerde. De taken verdelen de 5 gedeputeerden onderling. De heer Hofstra blijft dan ook in het DB. In het AB zal de heer J. Klopman aansluiten op de 2^e zetel van Flevoland.
- o Het DB is akkoord met de planning van de overlegmomenten voor de Ontwikkelopgave OFGV. Daarin zullen de voorgelegde besluiten eerst ambtelijk worden afgestemd. Dit betekent dat de verzendtermijn van de AB-stukken niet altijd op 3 weken gehouden kan worden. Daarnaast wordt de ambtelijke bespreking gevoerd op stukken die nog niet in het DB besproken zijn. De stukken kunnen daardoor nog door het DB worden aangepast alvorens deze op de AB-agenda voor besluitvorming staan. Het DB waardeert de ambtelijke afstemming en vertrouwt erop dat dit bijdraagt aan draagvlak voor de stukken en zorgvuldige besluitvorming.
- o De heer Klijn deelt mee dat het ambtelijk overleg over de kadernota goed is verlopen. **Het werd door de collega's gewaardeerd en was constructief.**
- o De heer Klijn licht het uitgevoerde onderzoek naar verdere samenwerking met de Noord-Hollandse Omgevingsdiensten toe. Conclusie voor de OFGV is dat samenwerking op onderwerpen (bijv. in de vorm van een kenniscentrum) interessant kan zijn in Noord-Holland maar ook in andere regio's. De aandacht aan deze samenwerking komt terug in het verbeterplan voor het ministerie van I&W. Het rapport komt volgend DB ter informatie op de agenda.
- o Op 1 maart 2024 staat een volgend bestuurlijk overleg Noord-Holland gepland. Het **rapport over de versterking van de samenwerking tussen de OD's komt daar op de agenda.** De discussie over de verdeling van de Noord-Hollandse plustaken ligt als principieel punt op tafel. Voor met name de OD-NHN is een eventuele herverdeling van die taken lastig omdat het negatief zal bijdragen aan hun robuustheid. Het DB spreekt af in het overleg van 1 maart met één afgevaardigde aan te sluiten. De heren Bellaart en Cornelis stemmen dit met elkaar af.
- o Met de mededeling dat alle AB-leden dit thuis geleverd krijgen, krijgen de DB-leden een presentje overhandigd van de heer Klijn als dank voor de inzet in het OFGV-bestuur in het afgelopen jaar. Dit wordt door de DB-leden zeer gewaardeerd.

3. Verslag DB 13 december 2023

Het verslag wordt zonder wijzigingen vastgesteld.



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

4. Inkomende en uitgaande post

Het DB neemt kennis van de reactie van I&W op de OFGV-zelfevaluatie robuustheid. De heer Klijn licht toe dat de brieven hierover aan alle **OD's in Nederland** over het algemeen met enige irritatie is ontvangen. De OD-directeuren overwegen een gezamenlijke reactie. Het DB wordt daar dan over geïnformeerd.

Het DB neemt kennis van de Managementletter 2023 van de accountant. Het DB complimenteert de organisatie met dit positieve oordeel. De voorgestelde verbeterpunten zijn besproken, toegelicht en worden waar nuttig doorgevoerd.

5. 3^e Begrotingswijziging 2024: Noord-Holland

Het DB stemt ermee in om de 3^e begrotingswijziging 2024 ter informatie te agenderen in het volgende AB en voor een zienswijze te zenden aan de raden en Staten gelijktijdig met de zienswijzeronde voor de begroting 2025.

6. Kadernota 2025

Het DB bespreekt de concept Kadernota 2025 uitvoerig. De heer Klijn licht toe dat op 12 januari in de ochtend ambtelijk goede inbreng is ontvangen ter verbetering van de kadernota. Voor de ontwikkelingen volgen concrete plannen waarna de uitwerking landt in een begrotingswijziging waarop zienswijzen kunnen worden ingebracht.

Het DB wenst in de tekst duidelijker naar voren te brengen dat de ontwikkeling erop gericht is dat de dienst taken uitvoert die hij behoort uit te voeren en de deelnemers krijgen wat ze mogen verwachten.

In het besef dat de ontwikkelingen consequenties hebben voor alle OFGV-deelnemers spreekt het DB de zorg uit over de financiële haalbaarheid. Het DB erkent daarbij dat dit, door de constante taakuitbreiding voor met name gemeenten, deels een discussie is die tussen VNG en het Rijk moet worden gevoerd.

De DB-bespreking leidt tot aanscherping en tekstsuggesties in de kadernota. Deze aangepaste teksten worden uiterlijk 17/01 schriftelijk gedeeld met DB-leden zodat zij uiterlijk 19/01 vóór 12 uur kunnen reageren. Daarna wordt de kadernota 2025 ter vaststelling aan de AB-agenda toegevoegd.

7. Wijziging GR-OFGV

Het DB neemt kennis van de nieuw ingebrachte zienswijzen door Flevoland, Noordoostpolder en Zeewolde. Het DB stelt de concept DB-reactie op de zienswijzen vast. De reactie is bestuurlijk/juridisch correct en logisch maar voldoet eigenlijk niet aan de boodschap die passend is bij de duidelijke behoefte aan meer informatie en betrokkenheid die uit de zienswijzen van Flevoland en Zeewolde spreekt. Het DB stemt daarom in met het OFGV-voorstel de raden en Staten een jaarlijks bezoek aan te bieden.

De door de colleges vast te stellen Gemeenschappelijke Regeling inclusief de bijlagen wordt geagendeerd in het AB van 7 februari.



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

8. Afhandeling bejegeningklacht

Na een korte toelichting en de toezegging dat er een voorstel volgt waarin de klachtenregeling wordt aangepast, met een meer centrale rol voor de directeur i.p.v. het bestuur stelt het DB de wijze van afhandeling van deze bejegeningklacht vast. De tekst van de brief wordt afgestemd met de voorzitter alvorens deze wordt verstuurd aan de klager.

9. Tekenen voorzitter

Vanwege gebrek aan tijd en omdat er vragen zijn over dit voorstel wordt hierover niet besloten. Het agendapunt komt een volgend DB terug.

10. Aanpassing Financiële Verordening

Op advies van de accountant is de verantwoordingsgrens voor afwijkingen in de rechtmatigheidsverantwoording van de jaarrekening voor zowel fouten als onduidelijkheden op 1% gezet van de werkelijke lasten in de jaarrekening. Het DB agendeert de aangepaste Financiële verordening voor het AB.

11. Rondvraag/wvttk/sluiting

Niets meer aan de orde zijnde sluit de voorzitter de vergadering.



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Actiepuntenlijst

| | Afspraak | Door | Datum DB | Gepland | Gereed |
|---|--|------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------|
| 1 | GR wijziging o.b.v. wijziging WGR | Secretaris | 18/05/'22 31/05/'23 12/01/'24 | 1 juli 2024 | |
| 2 | Tekenbevoegdheid voorzitter in concreet voorstel uitwerken Voorstel aanpassen indexering mandaatregeling in AB | Secretaris | 6/09/'23 | maart. '24 AB juni '24 | |
| 3 | DB uitgebreid informeren over innovaties. Voorstel structurele financiering Innovatiereserve doen in AB | Secretaris | 31/05/'23 6/09/'23 | In jaarrek. '23 22/11/'23 | |
| 4 | Gevolgen wijziging positionering ODNL-academie als gevolg van de uitvoering van het IBP-VTH in beeld brengen en in het AB agenderen, zodra landelijk de businesscase hiervan gereed is | Secretaris | 31/05/'23 | Februari 2024 | |
| 5 | Klachtenregeling bezien of de beslisbevoegdheid lager in de organisatie kan komen te liggen | Secretaris | 6/09/'23 | 2024 | |
| 6 | Bedrijfsplan bezien op benodigde/gewenste actualisering | Secretaris | 8/04/'20 | ± half jaar na invoering Ow | |



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Verslag Dagelijks Bestuursvergadering Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Datum: 8 maart 2024 Vastgesteld: 30 mei 2024
Tijd: 13:00-14:30 uur
Locatie: OFGV-kantoor
Aanwezig: dhr. A.Y. Sprong (voorzitter), dhr. H.M. Bellaart, dhr. F.C. Cornelis. Dhr. W. Foppen, dhr. H.J. Hofstra, dhr. A.J. Klijn (secretaris), mw. I. van Wijnbergen (controller) en dhr. M. Sman (notulist)

1. Opening en vaststellen agenda

De voorzitter opent de vergadering en stelt de agenda ongewijzigd vast.

2. Mededelingen

- o De heer Klijn deelt mee dat recent 7 managementvacatures (waaronder 2 directieleden) en één voor Accounthouder zijn opengezet. De samenloop met vertrekkende teamleiders, pensionering en de OFGV-ontwikkeling maken dat dit er veel tegelijkertijd zijn. Desgevraagd wordt gesteld dat de voortgang in het primaire werk niet leidt of heeft geleden door deze ontstane vacatures. Gelet op het aantal en de kwaliteit van de reacties op de vacatures ziet de directie de invulling daarvan met vertrouwen tegemoet.
- o Eerder deze week (5/03) zijn de medewerkers geïnformeerd over het ontwikkelplan dat vandaag op de DB-agenda staat. Nagenoeg alle medewerkers waren aanwezig. Het algemene beeld hieruit is dat er rust op de ontwikkelingen ontstaat. Dit is van belang voor de organisatie, zeker in combinatie met de vele vacatures bij het management.
- o De grote inzet op het vinden van personeel voor de OFGV werpt zijn vruchten af. In de afgelopen maanden zijn 17 nieuwe mensen in dienst gekomen en 7 vertrokken. Daarnaast zijn 26 nieuwe mensen ingehuurd en liep van 2 het inhuurcontract af. Binnen enkele inhuurcontracten is het mogelijk de medewerker uiteindelijk over te nemen. We verwachten met deze inzet alle ingebrachte taken te kunnen uitvoeren en ook niet langer te koersen op (te) ruime rekeningresultaten.

3. Verslag DB 12 januari 2024

Met de notie dat het DB wenst de actie over de tekenbevoegdheid van de secretaris en de voorzitter snel op de agenda te hebben, stelt het DB het verslag zonder wijzigingen vast.

4. Ontwikkelplan OFGV

Zoals meegedeeld is het ontwikkelplan-OFGV gepresenteerd bij de OFGV-medewerkers en vanmorgen (8/03) bij de ambtelijk opdrachtgevers. Het plan is met vertegenwoordigers vanuit deze groepen en vanuit de OR in werkgroepen opgesteld. De heer Klijn concludeert uit die bijeenkomsten dat het plan herkenbaar is en goed valt.

Mevrouw E. van Leest en de heer E. Bovens presenteren het Ontwikkelplan. Na de presentatie legt het DB de nadruk op:

- o De aandacht voor het delen van data met de deelnemers;
- o Flexibiliteit in de uitvoering, planning en prioritering. Dit is o.a. van belang omdat veel **IBP-VTH pijlers nog eindproducten zullen opleveren die inzet vragen van OD's**. Het DB wenst deze nuance mee te nemen in de tekst van het plan.



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Desgevraagd wordt toegelicht dat de uitvoering van het plan 3-4 jaar behelst, dat dit aansluit bij de IBP-VTH termijnen en dat hierin een geprioriteerde planning is opgenomen (belangrijkste zaken eerst).

Hoewel het ontwikkelplan vooral de bedrijfsvoering van de OFGV betreft en het daarom de verantwoordelijkheid van de directie of het DB is wil het DB, gelet op het majeure belang van het ontwikkelplan, het AB vragen het plan en de wijze van financiering vast te stellen. Het is van belang dat ook het AB zich aan deze ontwikkeling committeert.

Het DB stemt ermee in de brief aan de Staatssecretaris van I&W, die met de Kadernota 2025 en het ontwikkelplan het plan van aanpak vormt voor de robuuste OFGV dat per 1 april moet zijn ingediend, ter vaststelling voor te leggen aan het AB. Het DB wenst:

- o op te nemen dat de gesprekken over de inbreng van basistaken positief verlopen;
- o te benadrukken dat een fusie met Noord-Hollandse diensten niet voor de hand ligt, ook al werken de diensten goed samen; het huidige OFGV-werkgebied is logisch, past ook op de veiligheidsregio en is een verbindende factor.

Het DB stemt ermee in de brief, aan het bureau Omgevingsdienst NL waarin de opvolging van de visitatie wordt beschreven, ter vaststelling te agenderen in het AB.

5. Voorlopige jaarrekening 2023 en stemverhouding 2024

Het DB stemt ermee in de voorlopige jaarrekening ter informatie te zenden aan de raden en Staten en het stempercentage 2024 ter vaststelling in het AB te agenderen.

Het DB merkt n.a.v. de voorlopige jaarrekening op:

- o dat de onderbesteding groot is en wenst dat dit in het AB wordt toegelicht met de mededeling dat voor dit jaar stevig wordt ingezet op het uitvoeren van de taken en daarmee het uitputten van het budget;
- o deelnemers zouden ambtelijk eerder betrokken willen zijn bij het opstellen van de voorlopige jaarrekening.

De heer Klijn bevestigt dat het niet geheel halen van de jaaropdrachten en wel een hoog rekeningresultaat niet goed is en dat de organisatie er vol op stuurt om dat volgend jaar niet weer te laten gebeuren. Daartegenover staat dat een ruim resultaat nu goed uitkomt gelet op het plan voor de doorontwikkeling van de OFGV. Die ontwikkeling lijkt daarmee mogelijk zonder dat deelnemers om aanvullende financiering moet worden verzocht. Dat betekent ook dat deelnemers er rekening mee moeten houden dat de positieve rekening resultaten zoals we die zagen in de afgelopen 10-11 jaar, mogelijk definitief tot het verleden behoren.

6. Innovatieagenda

De heer Klijn licht op de voorliggende innovatieagenda toe:

- o een aantal innovaties zijn afgerond, in het primaire proces gebracht of zijn gestopt;
- o de nieuwe agenda is opgesteld rekening houdend met de taakontwikkeling uit de kadernota en het ontwikkelplan. Er is in de agenda op verzoek van het AB ook rekening gehouden met de prioritering en fasering in de ontwikkelingen;
- o de agenda is ambtelijk met de opdrachtgevers gedeeld en besproken. Zij herkennen zich in de onderwerpen en prioritering.

Het DB stelt de innovatieagenda vast.



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

7. Ontwerpbegroting 2025

Het DB krijgt een toelichting van mevrouw Van Wijnbergen over hoe we zijn gekomen van de vastgestelde kadernota 2025 tot de ontwerpbegroting en hoe de gevraagde temporisering van de taakontwikkelingen is en zal worden verwerkt.

De taakontwikkeling is verspreid over 3 jaar. I.v.m. het ravijnjaar voor gemeentelijke begrotingen is in 2026 een beperkte ontwikkeling gepland. De laatste taakontwikkelingen in 2027 vallen samen met de volgende herijking van de kostenverdeelsystematiek. Dan wordt ook de kostenontwikkeling als gevolg van de invoering van de Omgevingswet meegerekend. In 2025 evalueren we gezamenlijk met de ambtelijke deelnemers de uitvoering en daarmee gepaard gaande kosten van de Omgevingswet bij de OFGV.

Met de toevoeging dat het DB de te verwachten begrotingswijzigingen en de planning daarvan voor 2024-2025 explicieter wil opnemen in de ontwerpbegroting is het DB akkoord deze voor zienswijze aan de raden en Staten te sturen.

8. Transitie ODNL academie

Na een toelichting en uitgebreid beraad over de ontvlechting van menskracht en kosten stemt het DB ermee in om de academie over te dragen naar Omgevingsdienst NL en geeft de directeur de opdracht daarvoor een transitieplan op te stellen.

Het DB acht het bij het informeren van het AB hierover van belang om goed te kijken naar de formulering en transparant te zijn over de kosten en opbrengsten van de academie in de periode dat deze ondergebracht was bij de OFGV, zodat de formatieve en financiële ontvlechting goed te volgen is.

9. Voorstellen toestemming afwijking inkoopbeleid

Het DB geeft toestemming om voor de invoering van de bodemrapportages en voor de aanbesteding van het telefoniecontract om de genoemde redenen af te wijken van het eigen inkoopbeleid. Respectievelijk worden geen 3 offertes aangevraagd maar wordt enkelvoudig onderhands aanbesteed en wordt niet nationaal maar meervoudig onderhands aanbesteed.

10. Aanwijzing vervanging secretaris

Het DB stemt ermee in de heer Roelen, Teamleider bij de OFGV, aan te wijzen als vervanger van de secretaris/directeur bij zijn afwezigheid.

11. Rondvraag/wvttk/sluiting

In het AB werd het DB gevraagd te overwegen om al dan niet te reageren op het verslag van de Interimcontrole van de accountant. Het DB vraagt de OFGV-directie om dit verstandig af te handelen.

De heer Klijn meldt dat de OFGV niet formeel zal reageren. Dit is niet gebruikelijk en de controle is positief en opbouwend, een reactie is naar het oordeel van de OFGV-directie niet nodig.

Met dank aan de deelnemers sluit de voorzitter de vergadering.



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Actiepuntenlijst

| | Afspraak | Door | Datum DB | Gepland | Gereed |
|---|--|------------|-------------------------------------|--|------------------|
| 1 | GR wijziging o.b.v. wijziging WGR | Secretaris | 18/05/'22 31/05/'23 12/01/'24 | 1 juli 2024 | |
| 2 | Tekenbevoegdheid voorzitter in concreet voorstel uitwerken Voorstel aanpassen indexering mandaatregeling in AB | Secretaris | 6/09/'23 | mei '24 AB juni '24 | |
| 3 | DB uitgebreid informeren over innovaties. Voorstel structurele financiering Innovatiereserve doen in AB | Secretaris | 31/05/'23 6/09/'23 | In jaarrek. '23 AB juni '24 | In begroting2025 |
| 4 | Gevolgen wijziging positionering ODNL-academie als gevolg van de uitvoering van het IBP-VTH in beeld brengen en in het AB agenderen, zodra landelijk de businesscase hiervan gereed is | Secretaris | 31/05/'23 | AB juni '24 | |
| 5 | Klachtenregeling bezien of de beslisbevoegdheid lager in de organisatie kan komen te liggen | Secretaris | 6/09/'23 | Mei '24 | |
| 6 | Bedrijfsplan bezien op benodigde/gewenste actualisering | Secretaris | 8/04/'20 | Volgt (deels) uit uitvoering ontwikkelplan | |