

AB-OFGV

25 juni 2014

10:00 uur

CONCEPT

Agenda AB OFGV

Datum : 25 juni 2014
Tijd : 10:00-11:30 uur
Locatie : OFGV-kantoor, Botter 14-15 Lelystad
Genodigden : dhr. J.A. Fackeldey (Lelystad, voorzitter), dhr. J. Lodders (Flevoland),? (Almere),? (Blaricum), dhr. G.H.F. Boekhoff (Bussum), P.C.J. Bleeker (Dronten),? (Hilversum), dhr. G. Pas (Huizen), dhr. A.H.M. Stam (Laren),? (Muiden), dhr. M.J. Adriani (Naarden), dhr. T.P.J. Talsma (Noord-Holland), J.E. Wijnants (Noordoostpolder), dhr. G. Post jr. (Urk), dhr. H. Tuning (Weesp), dhr. J.H. Frijdal (Wijdemeren) en? (Zeewolde) en dhr. P.M.R. Schuurmans (secretaris)
I. van Wijnbergen (controler OFGV) en M. Sman (notulist, OFGV)
Afgemeld :

Bijgesloten

1 Opening en vaststellen agenda

2 Mededelingen

3 Aanwijzen Dagelijks Bestuur en voorzitter OFGV

Ter vaststelling

03. Voorstel aanwijzing DB

4 Inkomende en uitgaande stukken

Ter kennisname

04. Voorstel inkomende en uitgaande
stukken
04a. Brief van Noord-Holland
04b. Brief van Ministerie BZK
04c. Brief van gemeente Dronten
04d. Brief aan gemeente Dronten

5 Samenhang P&C documenten

05. Memo P&C documenten

6 Jaarstukken 2013 en resultaatbestemming

Ter vaststelling

06. Voorstel jaarstukken 2013
06a. Jaarstukken 2013
06b. Verslag van bevindingen Deloitte
06c. Concept brief zienswijze
resultaatbestemming

7 Egalisatiereserve frictiekosten 2013-2018

Ter vaststelling

07. Voorstel instellen egalisatiereserve
frictiekosten OFGV

8 Begrotingswijziging 2014

Ter vaststelling

08. Voorstel vaststellen
begrotingswijziging 2014
08a. Overzicht zienswijzen en DB reactie
08b. Definitieve begrotingswijziging 2014

9 Begroting 2015

Ter vaststelling

09. Voorstel vaststellen begroting 2015
09a. Brief toerekening
bezuinigingstaakstelling
09b. Definitieve begroting 2015
(zie voor de zienswijzen en de DB reactie 08a.
onder agendapunt Begrotingswijziging 2014).

10 1^e Voortgangsrapport 2014

Ter kennisname

10. Voorstel 1^e VGR

10a. 1^e VGR 2014

11 Aanbesteding handhavingsvaartuigen

Ter vaststelling

11. Voorstel machtiging aanbesteding
vaartuigen

12 DB verslagen

Ter kennisname

DB verslagen:

12a. 8 januari 2014

12b. 26 februari 2014

12c. 16 april 2014

13 Verslag AB 5 februari 2014

Naar aanleiding van ...
Actielijst

13. Verslag AB 5 februari 2014

14 Rondvraag / wvttk

15 Sluiting

Datum 25 juni 2014

Kenmerk

Van De secretaris AB/DB

Aan Algemeen Bestuur

Bijlage

Afschrift

Betreft

Aanwijzen DB en voorzitter OFGV

Beslispunt

1	Beslispunt	Uit uw midden een Dagelijks Bestuur OFGV aan te wijzen.
	Argument	Na de gemeenteraadsverkiezingen van 19 maart jl. is door de aanwijzing van nieuwe leden van het Algemeen Bestuur OFGV door de colleges van de deelnemers, de samenstelling van het Algemeen Bestuur OFGV veranderd. In de GR (art. 6 jo. Art. 11) is geregeld dat een nieuw AB uit haar midden een DB dient aan te wijzen.
	Argument	Het Dagelijks Bestuur bestaat uit één lid namens de provincies, twee leden namens de Noord-Hollandse gemeenten en twee leden namens de Flevolandse gemeenten
2	Beslispunt	Een voorzitter voor het AB en DB aan te wijzen.
	Argument	Het AB wijst conform artikel 14 van de GR uit haar midden een voorzitter aan. De voorzitter is voorzitter van zowel het AB als het DB-OFGV.

Toelichting

In artikel 11 lid 3 van de GR-OFGV staat:

De leden van het dagelijks bestuur worden aangewezen in de eerste vergadering van het algemeen bestuur in nieuwe samenstelling.

Het AB in nieuwe samenstelling is op de AB-vergadering van 25 juni voor het eerst formeel bij elkaar. Dit is dan ook het moment om een nieuw DB aan te wijzen. Zolang geen nieuw DB is aangewezen functioneren de overgebleven leden van het oude DB als het DB-OFGV.

Artikel 11 lid 2 van de GR-OFGV luidt:

Het dagelijks bestuur bestaat uit één lid namens de provincies, twee leden namens de Noord-Hollandse gemeenten en twee leden namens de Flevolandse gemeenten.

De secretaris van het AB heeft alle (nieuwe) colleges daarom gevraagd uit hun 'kieskring' vertegenwoordigers voor te stellen om in het DB plaats te nemen. Omwille van de continuïteit ware te overwegen de leden van het DB die wederom in het AB zijn vertegenwoordigd opnieuw af te vaardigen in het DB. Concreet betekent dit dat de heren Ladders vanuit de provincies, de heer Fackeldey vanuit de Flevolandse gemeenten en de heer Boekhoff vanuit de Gooi en Vechtstreekgemeenten wederom als DB-lid zouden kunnen worden aangewezen. In dat geval wordt het AB gevraagd nog één lid vanuit de Flevolandse en één lid vanuit de Gooi en Vechtstreekgemeenten aan te wijzen en daarmee het DB compleet te maken.

Datum 25 juni 2014

Kenmerk

Van De secretaris AB/DB

Aan Algemeen Bestuur

Bijlage

Afschrift

Betreft
Inkomende en uitgaande stukken

Beslispunt

1	Beslispunt	Kennis te nemen van de ingekomen en uitgaande brieven.
	Argument	De OFGV ontvangt brieven die aan het AB worden gericht. Deze worden hierbij ter kennisname geagendeerd. Een enkele brief vraagt ook om een reactie, de reacties zijn tevens geagendeerd.

Toelichting

Brief van Noord-Holland

In deze brief bevestigt Noord-Holland dat haar bijdrage ongewijzigd blijft. Dit is een reactie op een eerdere briefwisseling over overgebrachte taken en formatie. Hiermee is discussie tussen Noord-Holland en de OFGV afgerond. Deze brief heeft niets te maken met de Wabo-decentralisatie en of de organisatie van de BRZO-bedrijven. Als gevolg van die verandering wijzigt de bijdrage van Noord-Holland namelijk wel. Deze invloeden zijn in de begrotingswijziging 2014 en de begroting 2015 die op de agenda staan, meegenomen.

Brief van Ministerie BZK

In deze brief bevestigt het ministerie BZK de deadline van 15 juli voor het insturen van een vastgestelde begroting. De brief is voor kennisgeving aangenomen. Met de vaststelling van de begroting vandaag op de agenda, wordt deze deadline gehaald.

Brief van gemeente Dronten

Dronten kondigt in deze brief aan dat zij in de jaren 2018 t/m 2020 extra wil bezuinigen.

Reactie OFGV op de brief gemeente Dronten

In een reactie reageert de OFGV hierop. De voorzitter beantwoordt de door Dronten gestelde vragen en wijst op de spelregels rond het terugdraaien van de bijdragen.



POSTBUS 3007 2001 DA HAARLEM

Bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek
De heer J.A. Fackeldey
Postbus 2341
Botter 14-15
8203 AH Lelystad

Gedeputeerde Staten

Uw contactpersoon

E.L.M. van der Heijden

SVT/Ondersteuning

Doorkiesnummer (023) 514 4307

heijdene@noord-holland.nl

1 | 1

Betreft: Lumpsumbijdrage provincie Noord-Holland

Verzenddatum
- 2 APR. 2014

Geachte heer Fackeldey,

Op 17 december 2013 ontvingen wij uw brief (met kenmerk 2013 OFGV ms35). Hierin gaf u aan ons verzoek de lumpsumbijdrage te verlagen als gevolg van de wijziging in inbreng van personeel cq formatie, niet te kunnen honoreren. U gaf aan dat u er vanuit gaat dat onze bijdrage ongewijzigd blijft, met uitzondering van de afspraken die in het kader van de DVO zijn gemaakt met betrekking tot taakvermindering vanuit wetswijzigingen (waaronder de Wabo-decentralisatie).

Kenmerk

93249/329444

Uw kenmerk

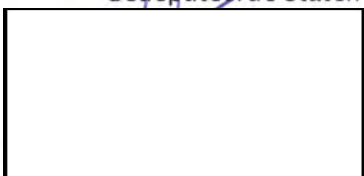
2013 OFGV ms35

Omdat wij sterk hechten aan een goede samenwerking en een duurzame relatie willen wij u middels deze brief melden dat wij onze lumpsumbijdrage als gevolg van de betreffende wijziging in inbreng van personeel cq formatie voor 2014 en 2015 niet zullen wijzigen. Concreet betekent dit dat de OFGV, conform het vastgestelde bedrijfsplan, jaarlijks voor het equivalent van 1,76 fte aan bodemhandhavingstaken voor de provincie Noord-Holland zal uitvoeren.

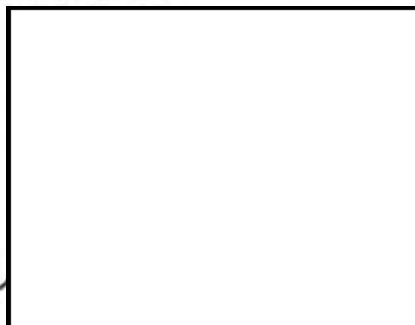
Wel zullen wij als gevolg van de effecten van de Wabo-decentralisatie voor 2014 nadere financiële afspraken met elkaar moeten maken, hetgeen zal leiden tot een verlaging van onze lumpsumbijdrage.

Een afschrift van deze brief is verzonden naar de directeur van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek.

Hoogachtend,
Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,



G.E.A. van Craaijkamp



J.W. Remkes

007
Haarlem
(023) 514 3143
514 3030

Houtplein 33
Haarlem [2012 DE]
www.noord-holland.nl



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

> Retouradres Postbus 20011 2500 EA Den Haag

Het dagelijks bestuur van Omgevingsdienst Flevoland
Gooi en Vechtstreek
Postbus 55
8200 AB LELYSTAD

**DGBK/Bestuur,
Democratie en Financiën**
Financieel en
Informatiestelsel

Turfmarkt 147
Den Haag
Postbus 20011
2500 EA Den Haag
www.Rijksoverheid.nl
www.facebook.com/minbzk
www.twitter.com/minbzk

Contactpersoon
R. Nederpelt

T 06-50738469
Ron.Nederpelt@MinBZK.nl

Kenmerk
2014-0000218151

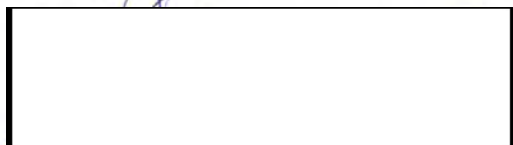
Uw kenmerk

Datum 18 april 2014
Betreft Aanleverdatum stukken en contactpersoon

Geachte heer/mevrouw,

Hierbij zend ik u een afschrift van de brief die ik aan uw algemeen bestuur zond
aangaande de aanleverdatum voor de jaarrekening 2013 en de begroting 2015 en
de contactpersoon voor het door mij uit te voeren financieel toezicht op uw
gemeenschappelijke regeling.

Hoogachtend,
De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,
namens deze,



Drs. S. Galje
Hoofd Financieel en Informatiestelsel



> Retouradres Postbus 20011 2500 EA Den Haag

Het algemeen bestuur van Omgevingsdienst Flevoland
Gooi en Vechtstreek
Postbus 55
8200 AB LELYSTAD

**DGBK/Bestuur,
Democratie en Financiën**
Financieel en
Informatiestelsel

Turfmarkt 147
Den Haag
Postbus 20011
2500 EA Den Haag
www.Rijksoverheid.nl
www.facebook.com/minbzk
www.twitter.com/minbzk

Contactpersoon
R. Nederpelt

T 06-50738469
Ron.Nederpelt@MinBZK.nl

Kenmerk
2014-0000206582

Uw kenmerk

Datum 18 april 2014
Betreft Aanleverdatum stukken en uw contactpersoon

Geachte heer/mevrouw,

1. Inleiding

Met deze brief informeer ik u over de aanleverdata van de jaarrekening 2013 en de begroting 2015 en uw contactpersoon voor het financieel toezicht zoals dat door mij wordt uitgeoefend.

2. Aanleverdata

Ik houd toezicht op de gemeenschappelijke regelingen waarin minimaal één provincie deelneemt, waaronder uw gemeenschappelijke regeling. Om dit toezicht uit te voeren dient u mij uiterlijk 15 juli 2014 de door het algemeen bestuur vastgestelde jaarrekening 2013 (inclusief het oordeel en het verslag van bevindingen van uw accountant, en uw reactie daarop) en de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting 2015 toe te sturen. Deze datum is vastgelegd in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Op dit moment vindt de parlementaire behandeling van een wetswijziging van de Wgr plaats. Bij aanneming van deze wet wordt de uiterlijke datum voor het insturen van de begroting verruimd naar 1 augustus.

Ik acht het van belang dat deze stukken tijdig worden toegezonden. Hiermee wordt zorg gedragen dat ook de deelnemers tijdig de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen waarin zij deelnemen ontvangen. Op die manier kunnen zij de gevolgen en eventuele risico's voor de eigen begroting tijdig verwerken.

3. Bepalen van de vorm van financieel toezicht 2014

De uitgangspunten om voor het begrotingsjaar 2015 voor het repressieve toezicht in aanmerking te komen zijn:

1. de begroting 2015 dient naar mijn oordeel in evenwicht te zijn;
2. de jaarrekening 2013 dient in evenwicht te zijn; indien de jaarrekening niet in evenwicht is, kan dat, afhankelijk van de omvang en de aard van het tekort (structureel of incidenteel), van invloed zijn bij de bepaling van het toezichtregime;
3. de vastgestelde jaarrekening 2013 en de begroting 2015 dienen tijdig, vóór 15 juli 2014, aan mij te zijn gezonden.

4. Contactpersonen

Het toezicht op de gemeenschappelijke regelingen waaraan provincies deelnemen wordt uitgevoerd door verschillende van mijn medewerkers. Indien aan uw

gemeenschappelijke regeling één provincie deelneemt dan vindt u de contactpersoon van uw gemeenschappelijke regeling in onderstaand overzicht:

Contactpersoon:		Deelnemende provincie in de GR
Sietze v.d. Berg	Sietze.Berg@minbzk.nl	Zeeland;
Arjan Noppe	Arjan.Noppe@minbzk.nl	Groningen, Drenthe;
Henk Satter	Henk.Satter@minbzk.nl	Fryslân, Overijssel;
Björn Driessen	Bjorn.Driessen@minbzk.nl	Gelderland;
Ron Nederpelt	Ron.Nederpelt@minbzk.nl	Noord-Holland, Utrecht;
Josée Nan	Josee.Nan@minbzk.nl	Noord-Brabant, Limburg;
Tom v.d. Lelij	Tom.Lelij@minbzk.nl	Flevoland, Zuid-Holland.

Datum

18 april 2014

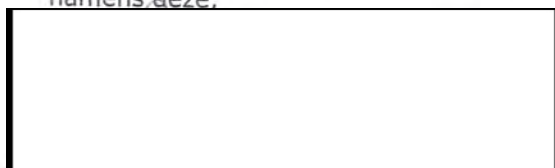
Kenmerk

2014-0000206582

Nemen in uw gemeenschappelijke regeling meerdere provincies deel, dan vindt u uw contactpersoon in onderstaand overzicht:

Contactpersoon:		Deelnemende provincies in de GR:
Arjan Noppe	Arjan.Noppe@minbzk.nl	Fryslân/Groningen/Drenthe, Groningen/Drenthe;
Henk Satter	Henk.Satter@minbzk.nl	Overijssel/Gelderland;
Ron Nederpelt	Ron.Nederpelt@minbzk.nl	Utrecht/Noord-Holland, Utrecht/Flevoland, Noord-Holland/Utrecht/Zuid-Holland;
Josée Nan	Josee.Nan@minbzk.nl	Noord-Brabant/Limburg.

Hoogachtend,
De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,
namens deze,



Drs. S. Galje

Hoofd Financieel en Informatiestelstel

ONTVANGEN 1 2 MRT 2014

Aan het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst
Flevoland & Gooi en Vechtstreek
t.a.v. de heer J. Lodders
postbus 2341
8203 AH Lelystad

Onderwerp: Bezuinigingsvoorstellen gemeente Dronten

Geachte heer Lodders,

De gemeente Dronten heeft in 2013 aangekondigd dat de gemeente met ingang van 2015 mogelijk verdere bezuinigingen moet doorvoeren. De gemeente wordt geconfronteerd met een fors lagere uitkering van het rijk. Dit heeft tot gevolg dat het financieel meerjarenbeeld tekorten vertoont.

Door het college zijn afgelopen maanden de nodige voorbereidingen getroffen en er zijn bezuinigingsvoorstellen opgesteld. De raad heeft in februari 2014 het meest recente financiële beeld en een overzicht van de mogelijke bezuinigingsvoorstellen ontvangen. Deze voorstellen zijn voor een nieuw college richtinggevend voor de Kadernota 2015 die in juni 2014 door de nieuwe raad wordt behandeld.

Bezuinigingsvoorstellen.

Op de volgende pagina van deze brief informeren wij u over het bezuinigingsvoorstel dat uw organisatie raakt en vragen u daarop te reageren. We gaan ervan uit dat deze brief in het algemeen bestuur wordt behandeld. Dit voorstel zal immers door alle deelnemers moeten worden bekrachtigd. Het college staat bij de verdere uitwerking van de voorstellen open voor uw opmerkingen en suggesties. Tevens willen wij nadrukkelijk een beroep op u doen om met ons mee te denken en de mogelijkheden die u ziet onder onze aandacht te brengen.

Hoogachtend,
het college van Dronten

R. Kooij
secretaris

mr. A.B.L. de Jonge
burgemeester

Bijlage(n): --

Bezuinigingsvoorstel dat uw organisatie raakt:

Onderwerp: Bezuiniging op verbonden partijen/gemeenschappelijke regelingen

Het voorstel is om een bezuinigingstaakstelling op te leggen van 6% in fases aan alle verbonden partijen voor zover er geen aparte afspraken over zijn.

Met de start van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek in 2013 is reeds een bezuinigingstaakstelling opgelegd voor de eerste vijf jaar.

Dit voorstel tot een extra bezuiniging gaat om die reden voor OFGV in vanaf 2018.

Jaar	2016	2017	2018	2019	2020
Percentage	0	0	2%	4%	6%
Bedrag Dronten	0	0	11.000	22.000	33.000

Vragen aan uw organisatie:

- Wat is het effect van bovenstaand bezuinigingsvoorstel op uw organisatie
- Hoe kunnen de maatschappelijke effecten met verandering worden opgevangen
- Wat is ervoor nodig om deze bezuiniging door te kunnen voeren

U kunt op bovenstaande vragen een schriftelijke reactie geven. Wij vragen u **voor 31 maart a.s.** aan te geven op welke wijze dit voorstel in het algemeen bestuur wordt behandeld. Uw reactie wordt bij het raadsvoorstel bij de kadernota 2015 gevoegd, welke in juni 2014 in de raad wordt behandeld.



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Het college van burgemeester en wethouders
van de gemeente Dronten
Postbus 100
8250 AC DRONTEN

Verzenddatum	Uw kenmerk	Bijlagen	Kenmerk
15 MEI 2014	U14.0048261DOC/GG		2014 OFGV m03

Onderwerp:

Bezuinigingsvoorstellen gemeente Dronten

Geacht college,

Op 12 maart 2014 ontvingen wij uw brief betreffende de bezuinigingsvoorstellen van de gemeente Dronten die de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (de OFGV) raken. In de bijlage van de brief geeft u aan dat u voorstelt om in 2018 € 11.000,-, in 2019 € 22.000,- en in 2020 € 33.000,- te bezuinigen op uw bijdrage aan de OFGV. U vraagt de OFGV om te reageren op de volgende vragen:

- o Wat is het effect van bovenstaand bezuinigingsvoorstel op uw organisatie?
- o Hoe kunnen de maatschappelijke effecten met verandering worden opgevangen?
- o Wat is ervoor nodig om deze bezuiniging door te kunnen voeren?
- o Op welke wijze wordt dit voorstel in het algemeen bestuur behandeld.

Voor de OFGV heeft de gemeente Dronten samen de 14 andere gemeenten in Flevoland en Gooi en Vechtstreek en met 2 provincies (Flevoland en Noord-Holland) een gemeenschappelijke regeling afgesloten. Tevens heeft het college van Dronten met het bestuur van de OFGV een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) gesloten. In de DVO is vastgelegd hoe een deelnemer aan de Gemeenschappelijke Regeling OFGV taken kan verminderen. Vastgelegd is onder andere dat de bijdrage voor de eerste 3 jaren vast staat en dat kortingen op het budget minimaal een jaar voorafgaand dienen te worden aangegeven. Omdat de door u aangekondigde bezuinigingen vanaf 2018 ingaan voldoet u hiermee aan de afspraken daarover (na de 3 jaar vaste bijdrage en minimaal een jaar voorafgaand gemeld).

Voor de goede orde wijs ik u er op dat een extra bezuiniging zoals u voorstelt alleen kan worden doorgevoerd als het Algemeen Bestuur daarmee instemt. Een dergelijk instemmingsverzoek ligt voor bij de begrotingsbehandeling van 2018. Het is namelijk aan het AB-OFGV om aan te geven welke consequenties een dergelijke bezuiniging heeft en hoe die consequenties worden opgevangen. Het is nu te vroeg om aan te geven hoe die consequenties er uit zullen zien. Of een bezuiniging bijvoorbeeld personele consequenties heeft en wie die kosten moet dragen is mede afhankelijk van de ontwikkeling (groei of krimp) in de opdrachten van de andere deelnemers.

Tot slot verzoek ik u er rekening mee te houden dat het aan de gemeente Dronten is om bij het opstellen van het programma 2018 expliciet aan te geven welke taken de OFGV minder dan wel niet meer zal uitvoeren voor Dronten ter grootte van het te bezuinigen bedrag. Te zijner tijd werkt de OFGV met een kostprijsystematiek zodat voor u een duidelijk keuze kan worden gemaakt in de vermindering van de taakuitvoering in relatie tot het te bezuinigen bedrag.

Hoogachtend,



dhr. J.A. Fackeldey

Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Datum 25 juni 2014 Kenmerk
Van Dagelijks Bestuur (DB) OFGV 2014 OFGV iww
Aan Algemeen Bestuur (AB) OFGV Bijlage
Afschrift
Betreft
Planning en control (P&C) documenten

Toelichting

Het AB vergadert minimaal 3 keer per jaar. In de junivergadering zijn meerdere P&C documenten geagendeerd. De planning wordt bepaald door wettelijke termijnen in de gemeenschappelijke regeling (GR) en termijnen opgelegd door het Ministerie van BZK als financieel toezichthouder op de GR. De documenten zijn in onderstaande vereenvoudigde P&C kalender weergegeven.

maand	Jaarstukken 2013	Voortgangsrapportage 2014	Begroting 2015
januari			
februari			AB Kademota
maart		Raden & Staten	Raden & Staten
april			
mei		zienswijze begrotingswijziging	zienswijze ontwerpbegroting
juni	vaststelling AB jaarstukken	vaststelling AB 1e VGR	vaststelling AB begroting
juli	Raden & Staten	Raden & Staten	
augustus			
september			
oktober	zienswijze resultaat	zienswijze begrotingswijziging	
november	vaststelling AB resultaatbestemming	vaststelling AB 2e VGR	
december			

A. Jaarstukken 2013

In het inhoudelijke jaarverslag en de financiële jaarrekening (voorzien van goedkeurende accountantsverklaring) legt het DB verantwoording af over het jaar 2013. Tezamen worden deze stukken de 'Jaarstukken' genoemd. Het AB stelt de jaarstukken vast. De resultaatbestemming over 2013 wordt in november door het AB vastgesteld, nadat de raden en Staten zienswijzen omtrent de resultaatbestemming hebben ingebracht.

B. Voortgangsrapportage 2014 en Begrotingswijzigingen 2014

Het DB legt ieder jaar tweemaal tussentijds verantwoording af aan het AB over de in de begroting geformuleerde doelen, activiteiten en middelen. Begrotingswijzigingen voor 2014 zijn aan raden en Staten voorgelegd voor zienswijzen. Het AB stelt die begrotingswijzigingen vast.

C. Begroting 2015

Het DB heeft de ontwerpbegroting 2015 opgesteld binnen de kaders die het AB in februari heeft vastgesteld. De ontwerpbegroting is aan de raden en Staten voorgelegd voor zienswijzen. Het AB stelt de begroting vast.



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

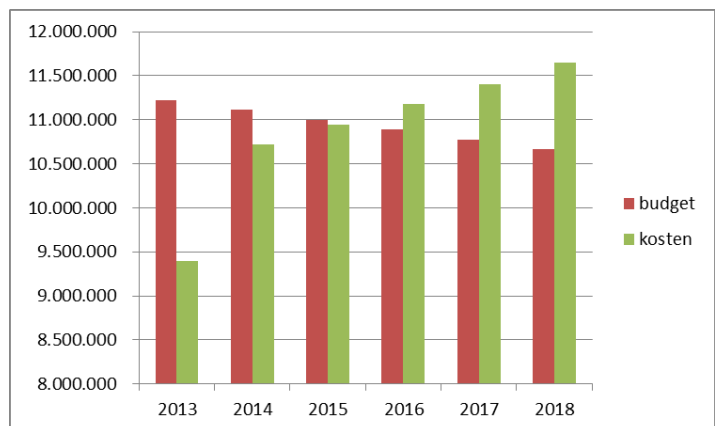
Samenhang

De *jaarrekening 2013* toont een eenmalige onderbesteding van € 1.782.000,-. Dit wordt met name veroorzaakt doordat personeel later in dienst is gekomen, contracten niet per 1 januari zijn ingegaan en vakantiegeld volgens BBV-regels niet kon worden gereserveerd. Daarnaast is structureel bespaard door vacatures niet in te vullen en kostenbewust met contracten om te gaan. Dit is noodzakelijk, omdat de kosten voor de OFGV zullen stijgen terwijl de inkomsten dalen.

De structurele besparing werkt ook door naar 2014. In de *voortgangsrapportage 2014* is een prognose opgenomen van de budgetuitputting. Vooralsnog tellen de plussen en minnen op tot een positief saldo van ongeveer € 400.000.

De *begroting 2015* is sluitend. In dit jaar wordt het break-even-point bereikt: de uitgaven zijn dan nagenoeg gelijk aan de inkomsten.

In de Kadernota, die in februari 2014 in het AB is besproken, was al geconstateerd dat de jaren 2016 tot en met 2018 tekorten laten zien. Het DB stelt voor middels het *voorstel egalisatiereserve* de overschotten in de jaren 2013-2015 te reserveren en daarmee de tekorten in de jaren 2016-2018 te dekken. Het is te allen tijde aan het AB om de Egalisatiereserve al dan niet in te zetten.



Datum 25 juni 2014

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur OFGV

Aan Algemeen Bestuur

Bijlage 3

Afschrift

Betreft
Jaarverslag en jaarrekening 2013

Beslispunt

1	Beslispunt	Het jaarverslag en de jaarrekening 2013 (hierna: jaarstukken 2013) vast te stellen.
	Argument	De OFGV legt in de jaarstukken 2013 verantwoording af aan de partners over haar behaalde resultaten, uitgevoerde activiteiten en uitgegeven middelen. De jaarstukken zijn voorzien van goedkeurende controleverklaring.
2	Beslispunt	Het jaarrekeningresultaat over 2013 ad € 1.781.806,- onder voorbehoud van zienswijzen als volgt te bestemmen: a. € 95.272 terug te storten aan 3 partners in verband met onderbesteding directe productiekosten; b. € 102.419 door te schuiven naar 2014 voor eenmalige opstartkosten ICT; c. € 264.896 te storten in de Algemene Reserve; d. € 1.319.219 te storten in de Egalisatiereserve Frictiekosten.
	Argument	a. De directe productiekosten zijn gefinancierd door 3 partners en alleen bestemd voor specifieke werkzaamheden voor die partners. Daarmee wijkt het af van de procentuele verdeling van de rest van de OFGV begroting. Eventuele restanten worden niet in de Algemene Reserve gestort maar teruggegeven aan de 3 partners.
	Argument	b. In 2013 was budget beschikbaar voor ICT opstartkosten. Nog niet alle applicaties zijn in 2013 geïntroduceerd in verband met volgtijdelijkheid. De kosten voor de invoering van het documentair informatiesysteem, het bodeminformatiesysteem en de handhavingstool Squit2Go vallen in 2014. Hiervoor is het restant van het budget ICT opstartkosten nodig.
	Argument	c. Conform artikel 28 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling wordt een resultaat toegevoegd of onttrokken aan de Algemene Reserve. In artikel 6.2 van de Nota Weerstandsvermogen is het plafond van de Algemene Reserve vastgesteld op 5% van de jaaromzet. Plafond 5% * € 11.772.479,-



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

3	Beslispunt	De raden en Staten met bijgaande brief in staat te stellen zienswijzen in te dienen inzake de resultaatbestemming 2013.
	Argument	Conform artikel 25 lid 5 en 6 van de Gemeenschappelijke Regeling stuurt uw bestuur een voorstel tot resultaatbestemming aan de raden en Staten. De raden en Staten worden in de gelegenheid gesteld tot 1 oktober 2014 hun zienswijzen in te dienen, waarna het Algemeen Bestuur in haar vergadering van november 2014 de definitieve resultaatbestemming 2013 vaststelt.

Bijlagen:

- Jaarstukken 2013
- Verslag van bevindingen Deloitte
- Concept brief aan raden en Staten jaarverslag en resultaatbestemming



Jaarstukken 2013



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 2013

Versie: Definitief na accountantscontrole

Datum: 2 juni 2014

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
A. Jaarverslag 2013	5
A.1. Programmaverantwoording 2013 milieu en leefomgeving.....	5
A.1.1. Wat hebben we bereikt?.....	5
A.1.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?.....	5
A.1.3. Wat heeft het gekost?.....	8
A.1.4. Risico's	8
A.1.5. Algemene dekkingsmiddelen.....	9
A.1.6. Onvoorzien	9
A.2. Paragrafen	10
A.2.1. Lokale heffingen.....	10
A.2.2. Weerstandsvermogen	10
A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen	10
A.2.4. Financiering	10
A.2.5. Bedrijfsvoering.....	11
A.2.6. Verbonden partijen.....	12
A.2.7. Grondbeleid	12
A.2.8. Rechtmatigheid	12
B. Jaarrekening 2013	14
B.1. Balans per 31 december 2013	14
B.2. Programmarekening 2013 Programma milieu en leefomgeving	15
B.3. Toelichtingen 2013.....	17
B.3.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	17
B.3.2. Toelichting op de balans per 31-12-2013	18
B.3.3. Toelichting op de programmarekening 2013	21
B.3.4. WNT	24
B.3.5. Analyse begrotingscriterium	25
B.3.6. Overzicht van incidentele baten en lasten.....	25
B.4. Overige gegevens	26
B.4.1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	26

Voorwoord

Leeswijzer

Voor u liggen de eerste jaarstukken van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). Het is een formeel document waarin wordt teruggekeken op het afgelopen jaar. In het jaarverslag wordt integraal verantwoording afgelegd over wat er allemaal is gedaan, wat daarmee is bereikt (doelen en prestaties) en wat dat heeft gekost. De jaarrekening bevat de balans, de programmarekening en de toelichtingen.

De jaarstukken zijn ingericht conform het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV) en de financiële verordening van de OFGV. Dit betekent dat de opzet van de jaarstukken aansluit op de programmabegroting 2013.

Basis op orde in een Dichtbij-Organisatie

Vanaf het begin is onderkend dat bij het opstarten van de OFGV twee zaken erg belangrijk zijn. Allereerst moeten in een nieuwe organisatie zoveel zaken opgepakt en ontwikkeld worden dat dit ten koste kan gaan van de uitvoerende werkzaamheden die zijn overgedragen. Daarnaast is het essentieel om te zorgen voor een goede verbinding tussen deelnemers en OFGV medewerkers. Alleen dan kan onze dienstverlening goed aansluiten op de vraag.

Om voorgenoemde zaken te bereiken heeft de OFGV oplossingen georganiseerd. Zo hebben de medewerkers van de 17 deelnemers hun werkzaamheden na 2 januari 2013 bij de OFGV doorgezet. Op deze manier is er geen werk tussen wal en schip gevallen. Ook is direct gestart met het regelen van de basiszaken (Basis op orde) en het ontwikkelen van een eigen OFGV werkwijze, die goed aansluit bij die van de deelnemers. De OFGV is immers de 'back-office' van de partners.

We hebben vanaf het begin veel energie gestoken in de relatie met de 17 deelnemers. De OFGV wil een zogenaamde 'Dichtbij-Organisatie' zijn. Om dit te bereiken wordt de afstand tussen de OFGV en haar deelnemers zo klein mogelijk gehouden. Zo komen OFGV medewerkers nog geregeld bij hun oude werkgever en hebben zowel teamleiders als afdelingshoofden regelmatig contact met onze deelnemers. Om dit te begeleiden en te coördineren zijn binnen de OFGV organisatie twee accounthouders aangesteld. Zij fungeren als een eerste aanspreekpunt en dragen zorg voor een goede ambtelijke afstemming. Zo kan de OFGV voor iedere deelnemer maatwerk bieden.

Wij kijken terug op een goed eerste jaar. Dat het goed is, blijkt uit deze jaarstukken. Met inachtneming van de verschillende aanloopperikelen zijn bijna alle doelen gehaald op een manier zoals wijzelf en de deelnemende partijen dat voor ogen hadden. De jaarrekening laat zien dat de OFGV zorgvuldig, verantwoord en met een scherp oog voor de toekomst met zijn inkomsten is omgegaan. De jaarstukken geven aan dat de omgevingsdienst op koers ligt. Wij kijken dan ook met vertrouwen naar de toekomst.

Lelystad, 25 juni 2014

De Voorzitter

De Secretaris

A. Jaarverslag 2013

A.1. Programmaverantwoording 2013 milieu en leefomgeving

A.1.1. Wat hebben we bereikt?

Vergunningverlening en Expertise

Het doel voor 2013 was: vergunningaanvragen en expertisevragen worden binnen de wettelijke en afgesproken termijnen afgehandeld en meldingen worden beoordeeld op juistheid en volledigheid. In 2013 is 93% van alle vergunningen tijdig verleend.

Handhaving

Het doel voor 2013 was: kwaliteit van de leefomgeving optimaal bevorderen door naleving van wet- en regelgeving. De naleving wordt bevorderd door het uitvoeren van controles. In 2013 is 75% van alle afgesproken Wabo- en WKO-controles uitgevoerd en 100% van de overige afgesproken controles.

A.1.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Kwaliteitscriteria

De kennis en ervaring van de medewerkers die zijn overgekomen naar de OFGV sloot niet naadloos aan bij het werkaanbod en de vereisten volgens de landelijke kwaliteitscriteria. De ontbrekende kennis en ervaring is in beeld gebracht. In 2013 zijn de eerste opleidingen gestart die nodig zijn voor het op peil brengen van de benodigde kennis.

Processen lean

In 2013 zijn de werkprocessen beschreven en is een eerste stap gemaakt met de optimalisering hiervan. De sleutelwoorden hierbij waren planning, (bij)sturing, monitoring, rapportage en efficiency. De optimalisering is nog niet afgerond, tijdens de implementatie van applicaties en het digitaliseren van archieven worden processen altijd zo lean mogelijk ingericht.

Op weg naar kostprijs

Als opmaat naar de kostprijsystematiek die in 2015 gereed moet zijn, zijn in 2013 de zaaktypen, de Producten / Diensten Catalogus, de registratie in SquitXO en het tijdschrijven beter op elkaar afgestemd. Dit levert (op termijn) betrouwbare kengetallen op. Ook is in 2013 een begin gemaakt met de ontwikkeling van Kritieke Prestatie Indicatoren (KPI's).

A.1.2.1 Vergunningverlening en expertise

Activiteiten

In 2013 heeft het team Expertise veel inhoudelijke klussen op verschillende gebieden uitgevoerd. Zo zijn er veel bodemonderzoeken beoordeeld en adviezen gegeven. Er is regelmatig advies uitgebracht over externe veiligheid bij ruimtelijke ordeningsvraagstukken. Bij evenementen is vaak geadviseerd over geluid. Hierbij zijn ook geluidsmetingen uitgevoerd. De coördinatie van alle milieutaken bij het grootschalige project verdubbeling van A1 en A6 in ons gebied (SAA-ONE) ligt bij het team Expertise. Denk daarbij aan de beoordeling van het grondstromenplan. Maar ook het reguleren van de vele lawaaiproducerende activiteiten, zoals puinbrekers en sloop- en heiwerkzaamheden. Daarnaast is het team actief in het zoeken van de samenwerking tussen de gemeentelijke vergunningverleners en toezichthouders en die van de OFGV.

Het zwaartepunt van de veelal vraag gestuurde werkzaamheden die team Vergunningen in 2013 heeft uitgevoerd, lag bij de wettelijke WABO taken. Dit gold zowel voor de reguliere als de uitgebreide procedures. Naast de wettelijk ingebrachte werkzaamheden heeft de OFGV

voor enkele deelnemers ook pluswerk geleverd. Pluswerk behoort niet tot het basis takenpakket, maar is door de deelnemer vrijwillig bij de OFGV ondergebracht, inclusief overhevelen van capaciteit en/of budget. Daarbij lag de focus op het inzichtelijk maken van de wettelijk ingebrachte taken door de diverse deelnemers en het maken van een match met de beschikbare capaciteit.

Inzet is vooral gepleegd op de Omgevingsvergunning Beperkte Milieutoets (OBM), de Verklaring van geen Bezwaar (VVGB) en de meldingen activiteitenbesluit. Naast bovengenoemde taken zijn er nog vele andere overgekomen naar de OFGV zoals:

- de beoordeling van milieueffectrapportages;
- en grote diversiteit aan taken met betrekking tot de Verordening Fysieke Leefomgeving Flevoland (VFL);
- het afgeven van meldingen en ontheffingen Tijdelijk en Uitzonderlijk Gebruik luchtvaart (TUG);
- het opstellen van ontgrondingen-beschikkingen;
- vergunningverlening brandveiligheid;
- ontbrandingstoestemmingen vuurwerk;
- het toetsen van bouwplannen op milieurelevantie;
- beleid en vergunningverlening op het gebied van WHVBZ (badinrichtingen/ zwembadwater).

Voor het totale pakket aan vergunningaanvragen is in 2013 93% binnen de termijn afgehandeld. Dit betreft zowel reguliere als uitgebreide procedures. Bij 25 van de in totaal 347 verleende vergunningen hebben we te maken gehad met een overschrijding van termijnen. Deze overschrijdingen zijn vooral veroorzaakt door opstartperikelen, zoals bij uitritvergunningen waarvoor geen personeel is overgekomen en de overgang van 2012 naar 2013. Naast de vergunningverlening zijn in 2013 288 meldingen behandeld, 48 ontheffingen verleend, 464 bouwaanvragen getoetst en 218 overige adviezen afgegeven.

In 2013 zijn een aantal digitale voorzieningen gerealiseerd. Het is nu mogelijk dat de te behandelen aanvragen van een omgevingsvergunning digitaal bij de OFGV binnen komen. Dit gebeurt via het Omgevingsloket Online (OLO). Voor de meeste gemeenten is het mogelijk meldingen, digitaal ingediend via de Activiteiten Internet Module (AIM), rechtstreeks binnen te laten komen bij de OFGV.

Efficiency

Bij Vergunningen en Expertise is sprake van vraaggestuurd werken. Er is slechts beperkte sturing op het werkaanbod mogelijk. Door centrale intake en registratie van taken zijn werkaanbod en beschikbare capaciteit optimaal op elkaar afgestemd. Bij ruimte in de werkzaamheden zijn projecten opgepakt, zijn medewerkers geschoold en zijn achterstanden weggewerkt. Bij pieken in de werkzaamheden is vooral gebruik gemaakt van externe inhuur.

Afgelopen jaar is geïnvesteerd in het bundelen van kennis en expertise, waar nodig in projectvorm en/of met externe partners. Binnen de teams, en vooral ook daarbuiten is meer kennis gedeeld en samengewerkt. Ervaring leert dat dit de efficiëntie ten goede is gekomen. Voorbeelden hiervan zijn de vergunningverlening aan een aantal grote en complexe inrichtingen en zoals eerder genoemd het project verbreding A1-A6 (SAA-one).

Kwaliteit

Door de bundeling van kennis van diverse deskundigen zijn producten inhoudelijk beter van kwaliteit. Zo is bijvoorbeeld geanticipeerd op nieuwe wetgeving op het gebied van bodemenergie (warmte-koudeopslag). Ook wordt specifieke deskundigheid die voorheen bij enkele partners ontbrak nu ingezet bij alle vergunningen. Dit leidt tot een meer uniforme kwaliteit van de vergunningen en advisering aan bedrijven.

In 2013 bleek dat bij de OFGV de kennis ontbrak op de gebieden gevelreiniging, mobiele

puinbrekers en vergunningen voor uitritten. Dit is opgelost door medewerkers van de OFGV met prioriteit hiervoor op te leiden.

In 2014 gaan we verder met het koppelen van expertise aan de ingebrachte taken waarbij gekozen wordt voor een gebied- dan wel branchegerichte aanpak. Daarnaast werken we aan het bijhouden en vergroten van de kennis van de medewerkers door deelname aan opleidingen en het volgen van cursussen.

A.1.2.2 Toezicht en handhaving

Activiteiten

De OFGV heeft in 2013 het merendeel van de taken voor 100% kunnen uitvoeren. Zo zijn alle milieuklachten opgepakt en behandeld. Ook is de procedure hiervoor vastgesteld en verwerkt in SquitXO. De piketdienst is ingericht met een volcontinue bezetting (24/7). Klachten zijn vraaggestuurd en niet vooraf te plannen. Als een klacht wordt ingediend buiten de reguliere werktijden dan pakt een piketmedewerker deze op en handelt deze af. Daarnaast zijn de controles op meldingen besluit bodemkwaliteit en asbestsaneringen en het toezicht op natuur, zwemwater, ontgrondingen, brandveiligheid, bodemsanering en vuurwerk uitgevoerd conform de opdracht van 2013.

Begin 2013 is zoveel mogelijk doorgegaan met het uitvoeren van hercontroles en toepassen van bestuurlijke handhaving. Dit naar aanleiding van bezoeken die in 2012 bij de deelnemers zijn uitgevoerd. Deze activiteiten zijn uitgevoerd om de continuïteit te waarborgen en om te voorkomen dat door de overgang naar de omgevingsdienst werkzaamheden of activiteiten tussen wal en schip terecht zouden komen.

Voor enkele onderwerpen geldt dat we in 2013 niet de volledige opdracht hebben kunnen realiseren. Het gaat om het toezicht op warmtekoude installaties (Wko's) en het reguliere WABO toezicht. Beide taken zijn voor ongeveer 75% gerealiseerd. De oorzaak van het achterblijvende toezicht ligt in de beperkte capaciteit en de opstartperikelen van de organisatie. Dit komt doordat we de eerste maanden na de start niet meteen volop productie konden draaien. Werkprocessen moesten nog ingericht worden, standaardmodellen moesten ontwikkeld worden, de ICT was nog niet volledig operationeel en de dossieruitwisseling verliep stroef. Deze zaken zijn inmiddels verbeterd maar hebben in 2013 veel capaciteit van de medewerkers gekost. Daarnaast zijn niet alle vacatures ingevuld. Dit is terug te vinden in de onderbesteding van salariskosten.

Na de zomer is een inhaalslag georganiseerd. Er is bij een adviesbureau plusminus 400 controles ingekocht. Ook hebben de eigen toezichthouders een grote inspanning geleverd om zoveel mogelijk van de opdracht uit te voeren, zonder daarbij de kwaliteit van het werk uit het oog te verliezen. Daardoor zijn in 2013 de meest risicovolle bedrijven gecontroleerd. De bedrijven die in 2013 niet gecontroleerd zijn, hebben een laag risicoprofiel en een relatief goed naleefgedrag. De OFGV is daarom van mening dat het niet controleren van deze bedrijven leidt tot een acceptabele situatie. De hierin gemaakte keuzes zijn met de ambtelijke opdrachtgevers afgestemd. De niet bezochte bedrijven zijn op basis van het risicoprofiel expliciet meegenomen in de prioritering van de werkzaamheden in 2014.

Efficiency

Bij Toezicht en Handhaving is efficiency bereikt door de planning en administratieve afhandeling centraal te beleggen. De toezichthouders en handhavers hebben zich optimaal gericht op het feitelijke toezichthouden en handhaven. Voor toezicht en handhaving leverde dit een meer gestroomlijnd werkproces op.

Kwaliteit

Naast het reguliere werk is er aandacht gegeven aan het verbeteren van de kwaliteit. Deze is onder andere ingevuld door een branchegewijze aanpak van diverse bedrijfstakken. Het betreft met name horeca, glastuinbouw, veehouderij en benzinestations. Hierdoor is het level playing field verbeterd – bedrijven in dezelfde branche worden op dezelfde manier gecontroleerd, ook al liggen ze in verschillende gemeenten.

Daarnaast is er een ringonderzoek gedaan samen met twee andere omgevingsdiensten waarbij een bedrijf is gecontroleerd door drie verschillende toezichthouderteams. Met elkaar zijn de verschillen in constatering en voorgestelde opvolging besproken. Dit heeft veel nieuwe inzichten opgeleverd bij alle betrokkenen. Intentie is om deze vorm verder te professionaliseren en jaarlijks met een aantal omgevingsdiensten uit te voeren.

A.1.3. Wat heeft het gekost?

		Realisatie	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging
Totaal baten		€ 11.772.479	€ 11.711.452	€ 11.711.452
Totaal lasten		€ 10.480.673	€ 12.201.452	€ 11.711.452
Resultaat voor bestemming		€ -1.291.806	€ 490.000	€ -
Mutatie reserves		€ -490.000	€ -490.000	€ -
Resultaat na bestemming		€ -1.781.806	€ -	€ -

De lasten zijn € 1.720.779 lager dan geraamd en de baten zijn € 61.027 hoger dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door:

Verschillenanalyse lasten	2013	Korte toelichting
Lagere lonen en sociale lasten	1.034.515	Vacatures, personeel later in dienst, vakantiegeld niet reserveren.
Lagere lasten wagenpark	145.161	Leasevoertuigen nog niet aanbesteed.
Lagere lasten ICT	127.684	Software later in gebruik genomen, eenmalige kosten schuiven door naar 2014.
Lagere kapitaallasten	121.946	Geen rente toegerekend, activa later aangeschaft.
Niet gebruiken onvoorzien	202.350	Onvoorzien niet aangewend.
Overige lagere lasten	89.124	Overige onderschrijding van budgetten.
Totaal	€ 1.720.779	Totaal

Verschillenanalyse baten	2013	Korte toelichting
Lagere bijdrage deelnemers	-1.008	Lagere bijdrage Naarden door niet overnemen geluidsmeter.
Overige hogere baten	62.035	Detacheringsinkomsten, Rijksbijdrage BSBm en overige inkomsten.
Totaal	€ 61.027	Totaal

Een nadere analyse van de verschillen is opgenomen onder B.3.3 Toelichting op de programmarekening 2013.

A.1.4. Risico's

In onderstaande tabel zijn de genoemde risico's uit de begroting opgenomen. Per risico is weergegeven hoe deze in 2013 is beheerst en wat de huidige status is.

Risico uit de begroting	Beheersing in 2013	Status
Salarissen: overschrijding budget door stijgende kosten	De OFGV is op 1 januari gestart met een aantal vacatures. Er is zeer terughoudend omgegaan met de invulling daarvan, er is gebruik gemaakt van inhuur.	Het risico van stijgende kosten en dalende budgetten blijft aanwezig. Het DB heeft scenario's afgewogen en legt aan het AB een voorstel egaliseringsreserve frictiekosten voor.

Aansprakelijkheid taakuitvoering	De OFGV heeft een aansprakelijkheidsverzekering. Procedures bij bestuursdwang zijn verankerd in afstemming met de verzekeringspolis.	Er lopen momenteel geen aansprakelijkheidsclaims.
Dienstverlening versus efficiency	De OFGV heeft in 2013 efficiencywinst gemaakt door het uniformeren van de taakuitoefening. Afwijkingen per deelnemer zijn mogelijk en zijn vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomsten.	De uniformering van de VTH-procesgang wordt in 2014 gecontinueerd.
Overschrijding kengetallen	Omdat 2013 het eerste jaar van de OFGV was, waren niet alle budgetten uit de initiële begroting toereikend. Bij de 1 ^e voortgangsrapportage zijn enkele budgetten aangepast.	Ook in 2014 kunnen nog enkele budgetten aangepast worden naar het juiste niveau, bijvoorbeeld als gevolg van aanbesteding (lease) of veranderde eisen (ICT).
Taakstelling	In het jaar 2013 kende de OFGV nog geen taakstelling.	De invulling van de taakstelling voor 2014 is aan de deelnemers voorgesteld.

A.1.5. Algemene dekkingsmiddelen

De uitgaven van de OFGV worden gedekt door de bijdragen van de 17 deelnemers. In 2013 zijn daarnaast extra inkomsten ontvangen: een rijksbijdrage voor de invoering van de BSBm, bijdragen aan door de OFGV georganiseerde opleidingen, detacheringsinkomsten en overige opbrengsten. Ook is in 2013 (conform de vastgestelde resultaatbestemming) onttrokken aan de algemene reserve ten behoeve van opstartkosten ICT. De volledige baten zijn in onderstaand schema weergegeven.

BATEN		%	Realisatie	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS	95 %	€ 11.710.444	€ 11.711.452	€ 11.711.452
2	ANDERE BIJDRAGEN	1 %	€ 62.035	€ -	€ -
3	MUTATIE RESERVE	4 %	€ 490.000	€ 490.000	€ -
Totaal baten			€ 12.262.479	€ 12.201.452	€ 11.711.452

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

A.1.6. Onvoorzien

Het bedrag voor onvoorzien bedroeg voor begrotingswijziging 10% van de begroting exclusief personeelskosten. In 2013 is dit bedrag met begrotingswijziging structureel verlaagd ter dekking van hogere HRM en ICT kosten. De begrotingspost was bedoeld om onvoorziene uitgaven op het gebied van bedrijfsvoering te dekken. Het bedrag is in 2013 niet nodig geweest.

		Realisatie	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging
Onvoorzien		€ -	€ 202.350	€ 246.000

A.2. Paragrafen

A.2.1. Lokale heffingen

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

De OFGV heeft leges opgelegd voor grondwater- en ontgrondingenvergunningen binnen de provincie Flevoland. Het legestarief is bepaald door Provinciale Staten van Flevoland. De totale legesopbrengst bedroeg € 66.949.

A.2.2. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de OFGV in staat is tegenvallers op te vangen. Aangezien alle structurele verplichtingen in de begroting voorzien zijn, is het weerstandsvermogen voornamelijk bedoeld voor het opvangen van risico's.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit (de middelen en mogelijkheden waarover de OFGV beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's die niet anderszins zijn ondervangen. Het minimaal aan te houden weerstandsvermogen is afhankelijk van de grootte van de OFGV, de te onderkennen financiële risico's en het reserve- en voorzieningenbeleid.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken. In 2013 betrof het de post onvoorzien ad € 202.000 en het vrij aanwendbaar deel van de algemene reserve ad € 324.000. Daarmee was de totale weerstandscapaciteit € 526.000.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en provincies verantwoordelijk zijn voor een eventueel tekort van de OFGV. Eventuele rekeningresultaten worden in eerste instantie afgewikkeld met de Algemene Reserve, buiten deze range worden de resultaten verrekend met de deelnemende gemeenten en provincies.

Risico's

In 2013 hebben zich geen financiële risico's voorgedaan die door de post onvoorzien of de algemene reserve gedekt moesten worden.

A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

A.2.4. Financiering

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

Treasurystatuut

De randvoorwaarden waarbinnen de treasury zich kan en mag bewegen zijn geformuleerd in het treasurystatuut. Deze is op 21 november 2013 door het Algemeen Bestuur aangepast naar het wettelijk verplicht schatkistbankieren. Het treasurystatuut voldoet aan wettelijke kaders zoals gesteld door de Wet FIDO en RUDDO.

Risicobeheer financieringsportefeuille

In de onderstaande tabel zijn de risico's van de financieringsportefeuille weergegeven en de realisatie in 2013.

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

A.2.5. Bedrijfsvoering

De afdeling Bedrijfsvoering heeft in 2013 de primaire processen binnen de OFGV voorzien van een dienstverlening die hen in staat stelt hun werk professioneel en kwalitatief uit te voeren. In de afdeling zijn verschillende disciplines ondergebracht (Facilitair/Inkoop, ICT, Documentaire Informatie Voorziening, HRM, Kwaliteitsmanagement, Juridische Zaken, Communicatie, Office Management en Financiën). Het jaar 2013 stond in het teken van het opzetten van een basis dienstverlening en opbouw van de organisatie. De totale bezetting van de overheadfuncties (inclusief leidinggevend) bedroeg op 31-12-2013 23,6% van de totale OFGV bezetting. Daarmee voldoet de OFGV aan het in het bedrijfsplan gestelde maximum van 24% personele overhead.

In 2013 zijn alle facilitaire basisvoorzieningen op orde. De verbouwing van het pand en de levering van meubilair zijn afgerond, de cateraar heeft de keuken in gebruik genomen en de ICT hardware is aanwezig. De leaseauto's en handhavingsschepen zijn overgenomen van de provincie Flevoland en een eerste test met kleine goedkope leaseauto's is uitgevoerd. De

aanbesteding van zowel schepen als auto's is voorbereid en alle producten worden via de juiste inkoopprocedures ingekocht.

De grootste uitdaging voor ICT en DIV was het op orde brengen van de verbindingen tussen de verschillende datacenters, de verschillende applicaties en de gewenste informatiestroom van en naar onze partners. Verschillende applicaties zijn in de loop van 2013 in gebruik genomen. De koppeling van onze digitale snelweg aan de mogelijkheden bij de partners en het voldoen aan de juridische en archiveringscontext zal ook in 2014 nog prioriteit blijven.

De afronding van de overgang van medewerkers richting de OFGV met de daarbij komende procedurele zaken, plaatsingen, uitvoering sociaal plan en opstart personele regelingen heeft veel tijd gevraagd. Daarnaast is beleid ontwikkeld op het gebied van medewerkers-ontwikkeling, arbo en veiligheid en diverse andere personele aspecten. De medewerkers-vertegenwoordiging is formeel ingericht (OR en GO) en de digitale HRM portal is in gebruik genomen.

De nadruk voor kwaliteitsmanagement lag in 2013 op het in kaart brengen van primaire werkprocessen en de mate waarin medewerkers aansluiten bij de landelijke kwaliteitscriteria. Op juridisch vlak zijn de bestuurlijke mandateringen en dienstverleningsovereenkomsten, de gemeenschappelijke regeling en overige beleidsregels beoordeeld en aangepast.

Vanuit communicatie is een huisstijl ontwikkeld, zijn intranet en internet vormgegeven en zijn diverse standaard documenten opgebouwd. Belangrijke externe documenten worden gescreend op schrijfstijl en taalgebruik. Het officemanagement heeft zich ontwikkeld tot het gastvrije gezicht van de OFGV. Ook hier zijn afspraken gemaakt over de manier waarop de dienstverlening aan medewerkers en bezoekers plaatsvindt.

De financiële workflow is voor 95% digitaal, hierdoor betaalt de OFGV facturen op tijd. De vastgestelde AO/IC is gevolgd zodat de administratie op elk moment juiste, volledige, tijdige en rechtmatige informatie bevat. In 2013 zijn alle P&C documenten tijdig bij het management en bestuur aangeleverd.

A.2.6. Verbonden partijen

De gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Almere, Blaricum, Bussum, Dronten, Hilversum, Huizen, Laren, Lelystad, Muiden, Naarden, Noordoostpolder, Urk, Weesp, Wijdmeren en Zeewolde, de provincie Flevoland en de provincie Noord-Holland. De OFGV had in 2013 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 2013 heeft de OFGV haar bedrijfsvoeringsprocessen op het gebied van financiën, inkoop en HRM beschreven in een Administratieve Organisatie. In de processen zijn beheersmaatregelen opgenomen om mogelijke risico's te ondervangen. Gedurende 2013 zijn de interne controles uitgevoerd die beschreven zijn in het Interne Controle Plan. Daaruit is gebleken dat de processen worden gevolgd.

Bij de interimcontrole in september heeft de accountant opgemerkt dat de meeste processen op orde zijn. Alle aanbevelingen uit de interimcontrole (zoals een volkomen controle op de salarissen en declaraties en een aanvullende controle op de jaarafgrenzing van kosten) zijn uitgevoerd. Uit alle controles zijn geen onrechtmatigheden gebleken.

B. Jaarrekening 2013

B.1. Balans per 31 december 2013

ACTIVA		31-12-2013		31-12-2012
Investerings met een economisch nut	946.800		485.240	
MATERIËLE VASTE ACTIVA		946.800		485.240
TOTAAL VASTE ACTIVA		€ 946.800		€ 485.240
Vorderingen op openbare lichamen	531.072		614.851	
Overige vorderingen	9.585		-	
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR		540.657		614.851
Bank- en giroaldi	2.827.580		826.574	
LIQUIDE MIDDELEN		2.827.580		826.574
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	148.587		464	
OVERLOPENDE ACTIVA		148.587		464
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		€ 3.516.824		€ 1.441.889
TOTAAL ACTIVA		€ 4.463.624		€ 1.927.129

PASSIVA		31-12-2013		31-12-2012
Algemene reserve	323.728		-	
Resultaat na bestemming	1.781.806		813.728	
EIGEN VERMOGEN		2.105.534		813.728
TOTAAL VASTE PASSIVA		€ 2.105.534		€ 813.728
Overige schulden	139.563		509.466	
NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR		139.563		509.466
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten	1.551.912		603.935	
gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume				
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	666.615		-	
OVERLOPENDE PASSIVA		2.218.527		603.935
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		€ 2.358.090		€ 1.113.401
TOTAAL PASSIVA		€ 4.463.624		€ 1.927.129

B.2. Programmarekening 2013 Programma milieu en leefomgeving

LASTEN		Realisatie	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging
1	PERSONEEL			
1.1	Personeelskosten	€ 6.986.685	€ 8.021.200	€ 8.521.200
1.2	Opleidingskosten	€ 352.595	€ 340.800	€ 340.800
1.3	Algemene personeelskosten	€ 415.657	€ 426.100	€ 426.100
2	PERSONEEL DERDEN			
2.1	Inhuur bij ziekte en vacatures	€ 634.434	€ 585.200	€ 85.200
3	KAPITAALLASTEN			
3.1	Rente ICT	€ -	€ 17.550	€ 27.100
	Rente Meubilair	€ -	€ 17.500	€ 15.100
	Rente Verbouwing	€ -	€ 20.400	€ -
3.2	Afschrijving ICT	€ 57.840	€ 112.000	€ 131.500
	Afschrijving Meubilair	€ 26.830	€ 35.000	€ 20.100
	Afschrijving Verbouwing	€ 36.634	€ 40.800	€ -
4	INDIRECTE KOSTEN			
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 270.133	€ 279.632	€ 279.632
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 156.627	€ 130.000	€ 256.500
4.3a	ICT jaarlijkse exploitatielasten	€ 561.835	€ 587.100	€ 484.400
4.3b	ICT eenmalige opstartkosten	€ 387.581	€ 490.000	€ -
4.4	Wagenpark	€ 65.739	€ 210.900	€ 210.900
4.5	Diverse kosten	€ 76.997	€ 120.400	€ 137.400
4.6	Accountant	€ 16.616	€ 25.000	€ 45.000
4.7	HRM	€ 44.290	€ 55.000	€ -
5	ONVOORZIEN			
5.1	Onvoorzien	€ -	€ 202.350	€ 246.000
Subtotaal		€ 10.090.494	€ 11.716.932	€ 11.226.932
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN			
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 371.680	€ 452.000	€ 452.000
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 17.568	€ 20.000	€ 20.000
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ -	€ 12.520	€ 12.520
6.4	BSB	€ 930	€ -	€ -
7	OVERIGE KOSTEN			
7.1	Prijscompensatie 0 %	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten		€ 10.480.673	€ 12.201.452	€ 11.711.452

BATEN		Realisatie	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS			
1.1	Almere	€ 891.059	€ 891.059	€ 891.059
1.2	Lelystad	€ 1.128.738	€ 1.128.738	€ 1.128.738
1.3	Zeewolde	€ 645.931	€ 645.931	€ 645.931
1.4	Provincie Flevoland	€ 5.369.930	€ 5.369.930	€ 5.369.930
1.5	Urk	€ 243.965	€ 243.965	€ 243.965
1.6	Dronten	€ 560.315	€ 560.315	€ 560.315
1.7	Noordoostpolder	€ 485.886	€ 485.886	€ 485.886
1.8	Noord Holland	€ 394.173	€ 394.173	€ 394.173
1.9	Muiden	€ 124.125	€ 124.125	€ 124.125
1.10	Bussum	€ 319.689	€ 319.689	€ 319.689
1.11	Naarden	€ 259.205	€ 260.213	€ 260.213
1.12	Hilversum	€ 177.927	€ 177.927	€ 177.927
1.13	Weesp	€ 409.552	€ 409.552	€ 409.552
1.14	Huizen	€ 213.634	€ 213.634	€ 213.634
1.15	Wijdmeren	€ 331.815	€ 331.815	€ 331.815
1.16	Blaricum	€ 61.800	€ 61.800	€ 61.800
1.17	Laren	€ 92.700	€ 92.700	€ 92.700
2	ANDERE BIJDRAGEN			
2.1	Rijksbijdrage BSB	€ 25.679	€ -	€ -
2.2	Detacheringsopbrengsten personeel	€ 19.050	€ -	€ -
2.3	Overige bijdragen	€ 17.306	€ -	€ -
Totaal baten		€ 11.772.479	€ 11.711.452	€ 11.711.452

		Realisatie	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging
Totaal baten		€ 11.772.479	€ 11.711.452	€ 11.711.452
Totaal lasten		€ 10.480.673	€ 12.201.452	€ 11.711.452
Resultaat voor bestemming		€ -1.291.806	€ 490.000	€ -
Mutatie reserves		€ -490.000	€ -490.000	€ -
Resultaat na bestemming		€ -1.781.806	€ -	€ -

B.3. Toelichtingen 2013

B.3.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Personeelslasten zijn in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen en schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, zijn sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

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, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen zijn teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren, conform artikel 10 van de Financiële Verordening:

Vervoermiddelen:

Kleine handhavingsschepen 15 jaar

Grote handhavingsschepen 30 jaar

Machines, apparaten en installaties:

Geluidsmeetsysteem 10 jaar

Overige materiële vaste activa:

Verbouwkosten 10 jaar

Meubilair 10 jaar

Audiovisuele apparatuur 5 jaar

ICT hardware 3 jaar

Software is niet geactiveerd, omdat de OFGV niet het eigendom of exploitatierecht over de software heeft gekregen. Betaalde eenmalige licentiekosten zijn direct in de lasten verwerkt.

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte waarde.

De liquide middelen en overige vlottende activa zijn opgenomen tegen nominale waarde. De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

B.3.2. Toelichting op de balans per 31-12-2013

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.

Overige investeringen met een economisch nut	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Vervoermiddelen	60.893	-
Machines, apparaten en installaties	61.025	-
Overige materiële vaste activa	824.882	485.240
Totaal	€ 946.800	€ 485.240

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

Overige investeringen met een economisch nut	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 1-1-2013 na herclassificatie	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdrage van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2013
Vervoermiddelen	-	-	66.992	-	6.099	-	-	60.893
Machines, apparaten en installaties	-	-	73.230	-	12.205	-	-	61.025
Overige materiële vaste activa:								
Verbouwing	237.649	237.649	160.541	-	36.634	-	-	361.556
Inventaris	136.629	136.629	167.414	-	26.830	-	-	277.213
Hardware ICT	110.962	50.962	192.992	-	57.840	-	-	186.114
Totaal	€ 485.240	€ 425.240	€ 661.169	€ -	€ 139.609	€ -	€ -	€ 946.800

De herclassificatie per 1-1-2013 van de boekwaarde van de ICT betreft de eenmalige licentiekosten van het softwarepakket Afas. Deze is in 2012 onterecht als investering geboekt. Software is niet geactiveerd, omdat de OFGV niet het eigendom of exploitatierecht over de software heeft gekregen. De betaalde eenmalige licentiekosten zijn direct in de lasten verwerkt.

In 2013 is er voor een bedrag van € 661.169 geïnvesteerd in investeringen met economisch nut. Op basis van vastgestelde afschrijvingstermijnen is € 139.609 aan waarde afgeschreven. Er hebben zich geen waardeverminderingen voorgedaan.

De vervoermiddelen betreffen de van de provincie Flevoland overgenomen handhavings-schepen. Onder machines, apparaten en installaties valt het van de provincie Flevoland

overgenomen geluidsmeetsysteem. De afschrijvingen hiervan komen ten laste van het directe productiekostenbudget van de provincie Flevoland.

De totale verbouwing van de vleugel van het provinciehuis bedroeg in 2012 en 2013 samen € 398.190, geraamd was een investering van € 407.500. De grootste kostenposten daarin bedroegen het verwijderen/verplaatsen van systeemwanden, het realiseren van een eigen ingang, het realiseren van een eigen keuken en het leggen van vloerbedekking. De totale aanschaf van meubilair bedroeg in 2012 en 2013 samen € 304.043, geraamd was een investering van € 350.000. Dit betrof stoelen, tafels, kasten en plantenbakken in het hele pand. De bureaus en bureaustoelen zijn niet in het bedrag inbegrepen, deze worden gehuurd van de provincie Flevoland.

De totale aanschaf van ICT bedroeg in 2012 en 2013 samen € 243.954, geraamd was een investering van € 351.000. De investering betreft de beeldschermen in het OFGV pand, de tablets en audiovisuele apparatuur in de vergaderkamers.

Flottende activa

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2013	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo 31-12-2013	Gecorrigeerd saldo 31-12-2012
Vorderingen op openbare lichamen	531.072	-	531.072	614.851
Overige vorderingen	9.585	-	9.585	-
Totaal	€ 540.657	€ -	€ 540.657	€ 614.851

De vorderingen op openbare lichamen betreft de BTW op de aan de partners vooruitgefactureerde bijdrage 1^e kwartaal 2014 en verzonden facturen voor BSBm subsidie, opleidingen en dergelijke. Het saldo per 31-12-2012 betreft de BTW op de aan de partners vooruitgefactureerde bijdrage 1^e kwartaal 2013.

De overige vorderingen bestaan uit 2 verzonden legesfacturen.

Onderstaand schema betreft de liquide middelen.

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
BNG bank lopende rekening	2.827.580	826.574
Totaal	€ 2.827.580	€ 826.574

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

In onderstaand schema is een specificatie van de vooruitbetaalde bedragen weergegeven.

Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Huur en services	73.819	-
Lease voertuigen	4.910	-
Verzekeringen	28.521	-
Telefonie en hosting	17.376	-
Overig	23.961	464
Totaal	€ 148.585	€ 464

Passiva

Vaste passiva

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

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Algemene reserve	323.728	-
Resultaat na bestemming	1.781.806	813.728
Totaal	€ 2.105.534	€ 813.728

De OFGV heeft slechts de algemene reserve. De algemene reserve is ingesteld ter dekking van fluctuaties

in de exploitatie en tegenvallers in de toekomst op te vangen en maakt deel uit van het weerstandsvermogen van de OFGV. Het maximale saldo van de reserve bedraagt 5% van het begrotingstotaal in enig jaar. Voor 2013 betekent dat een maximum saldo van € 589.000. Er wordt geen rente toegevoegd aan de reserve.

Verloop	Saldo 31-12-2012	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2013
Algemene reserve	-	813.728	-	490.000	323.728
Totaal	€ -	€ 813.728	€ -	€ 490.000	€ 323.728

Het resultaat over 2012 was € 813.728 positief. Conform de vastgestelde resultaatbestemming is € 490.000 doorgeschoven naar 2013 ten behoeve van eenmalige opstartkosten ICT. Het restant bedraagt € 323.728.

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 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Schulden aan openbare lichamen	11.161	-
Overige schulden	128.402	509.466
Totaal	€ 139.563	€ 509.466

Het saldo van de schulden aan openbare lichamen wordt voornamelijk gevormd door de bijdrage BRZO aan de provincie Noord Holland van € 11.000.

De overige schulden betreffen diverse leveranciers. Waar het saldo per 31-12-2012 vooral nog te betalen verbouwkosten bedroeg, bestaat het saldo per 31-12-2013 uit kosten voor milieucontroles, onderhoud schepen groene handhaving en overige bedrijfsvoeringskosten.

In onderstaande tabel is de overige overlopende passiva vermeld.

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
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	1.551.912	603.935
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	666.615	-
Totaal	€ 2.218.527	€ 603.935

In onderstaande tabel zijn de verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in 2014 tot betaling komen opgenomen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume. Dit houdt in dat opgebouwd vakantiegeld en vakantiedagen niet zijn opgenomen als nog te betalen bedrag.

Verplichtingen	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
BTW	891.024	603.935
Loonheffing	387.477	-
Pensioenpremie	118.574	-
Salarisbetalingen	18.860	
Fietsplan	948	
Inhuur externe deskundigheid	43.637	-
Accountantskosten	6.795	-
ICT en telefonie	56.149	-
Overige transitoria	28.448	
Totaal	€ 1.551.912	€ 603.935

De vooruitontvangen bedragen betreffen van de partners ontvangen bijdragen voor het 1^e kwartaal 2014.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Een aantal overeenkomsten uit 2013 loopt door naar het jaar 2014. De grootste meerjarige verplichtingen zijn hieronder weergegeven:

Aard van de opdracht	Contractduur	Bedrag per jaar
Huur vleugel provinciehuis	Looptijd t/m 2017, optie verlenging t/m 2022	193.590
Leaseplan voertuigen	Onbeperkt, jaarlijks opzegbaar	45.000
Toyota voertuigen	1 jaar tot juli 2014	24.000

B.3.3. Toelichting op de programmarekening 2013

Budget: Personeelskosten	Raming: € 8.021.000	Realisatie: € 6.986.685	Restant: € 1.034.515
-----------------------------	------------------------	----------------------------	-------------------------

De formatie van de OFGV bedroeg in 2013 137,3 fte, de bezetting bedroeg op 31-12-2013 114,2 fte. In een volledig regulier jaar zouden de loonkosten van deze 114,2 fte circa € 7,7 mln hebben bedragen. In 2013 was echter sprake van eenmalig lagere loonkosten doordat personeelsleden later in dienst zijn gekomen (circa € 0,4 mln) en doordat de opbouw van vakantiegeld over de maanden juni t/m december conform de BBV niet gereserveerd mocht worden (circa € 0,3 mln).

Budget: Opleidingskosten	Raming: € 340.800	Realisatie: € 352.595	Restant: € -11.795
-----------------------------	----------------------	--------------------------	-----------------------

Bij het budget voor opleidingen heeft de OFGV bewust overgecommitteerd. Aan het eind van het jaar bleken toch nog meer trainingen van start te kunnen gaan dan verwacht. De overschrijding wordt gedekt door incidentele baten, te weten de rijksbijdrage BSBm en de bijdragen van derden die bij de OFGV een training hebben gevolgd.

Budget: Algemene personeelskosten	Raming: € 426.100	Realisatie: € 415.657	Restant: € 10.443
--------------------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------

Binnen het budget algemene personeelskosten is de vergoeding voor woon-werkverkeer en dienstreizen de grootste kostenpost. Deze vergoeding is binnen het beschikbare budget gebleven. In de begroting was geen rekening gehouden met budget voor representatie en kerstpakketten. Dit kon binnen het budget algemene personeelskosten gedekt worden doordat er minder is uitgegeven aan werkkleding, piketvergoeding, belastingheffing voor de tablets, OR en BHV.

Budget: Inhuur bij ziekte en vacatures	Raming: € 585.200	Realisatie: € 634.434	Restant: € -49.234
---	----------------------	--------------------------	-----------------------

Dit budget heette in de begroting "inhuur bij ziekte". Bij de eerste begrotingswijziging is € 500.000 toegevoegd voor "inhuur vacatures". Deze twee zijn samengevoegd tot één inhuurbudget. De OFGV gaat uitermate voorzichtig om met het invullen van vacatures. Het personele tekort wordt opgevangen met tijdelijke inhuur en het doordacht organiseren van een flexibele schil. In de 2^e Voortgangsrapportage is voorgesteld het budget inhuur met € 100.000 te verhogen. Deze begrotingswijziging heeft geen doorgang gevonden omdat terecht werd opgemerkt dat begrotingswijzigingen aan raden en staten moesten worden voorgelegd. De overschrijding van het budget voor inhuur wordt opgevangen door de onderschrijding op het budget personeelskosten.

Budget: Kapitaallasten	Raming: € 243.250	Realisatie: € 121.304	Restant: € 121.946
---------------------------	----------------------	--------------------------	-----------------------

Conform het voorstel voor bezuinigingen 2014 is geen rente toegerekend aan de investeringen. Dit verklaart voor € 55.450 het verschil. Daarnaast zijn de afschrijvingen € 66.496 lager dan geraamd omdat niet alle activa per 1 januari is aangeschaft en de kredieten niet geheel zijn uitgeput.

Budget: Huisvesting (pandgebonden)	Raming: € 279.632	Realisatie: € 270.133	Restant: € 9.499
---------------------------------------	----------------------	--------------------------	---------------------

De kosten voor huur en services pasten binnen het beschikbare budget.

Budget: Huisvesting (niet pandgebonden)	Raming: € 130.000	Realisatie: € 156.627	Restant: € -26.627
--	----------------------	--------------------------	-----------------------

De overschrijding van het budget overige huisvestingskosten is grotendeels te wijden aan de kosten voor catering. In de 2^e Voortgangsrapportage is voorgesteld het budget met € 20.000 te verhogen uit het budget vergaderkosten, omdat er slechts in huis wordt vergaderd. Deze begrotingswijziging heeft geen doorgang gevonden. De overschrijding van dit huisvestingsbudget wordt opgevangen door de onderschrijding op het budget overige bedrijfsvoeringskosten.

Budget: ICT exploitatiekosten	Raming: € 587.000	Realisatie: € 561.835	Restant: € 25.265
----------------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------

De reguliere ICT exploitatiekosten zijn lager uitgevallen dan geraamd omdat niet alle contracten per 1 januari zijn ingegaan.

Budget: ICT opstartkosten	Raming: € 490.000	Realisatie: € 387.581	Restant: € 102.419
------------------------------	----------------------	--------------------------	-----------------------

Het was voor de OFGV een bewuste keuze om de implementatie van systemen en applicaties volgtijdelijk en gefaseerd in te vullen. Door zorgvuldig om te gaan met de benodigde

software, de soort en omvang van data en de noodzakelijke koppelingen met andere systeemonderdelen, is voorkomen dat we in de toekomst onnodig hogere structurele kosten hebben. De implementatie van bijvoorbeeld ons documentair informatiesysteem Izis en Squit to Go is opvolgend aan de applicatie Squit welke in 2013 is geïntroduceerd. Ook de definitieve overgang naar ons nieuwe bodeminformatiesysteem wordt in 2014 in gang gezet. De kosten voor conversie, invoering, opleiding en helpdesk vallen in 2014. Daardoor zijn de opstartkosten in 2013 lager uitgevallen dan geraamd. Bij de bestemming van het rekeningresultaat wordt dan ook voorgesteld het restantbudget ad € 102.419 door te schuiven naar 2014.

Budget: Wagenpark	Raming: € 210.900	Realisatie: € 65.739	Restant: € 145.161
----------------------	----------------------	-------------------------	-----------------------

In afwachting van ervaringscijfers over dienststreken zijn naast het overgenomen leasecontract van de Provincie Flevoland slechts 5 kleine voertuigen geleased. Dit heeft geleid tot een grote onderbesteding.

Budget: Diverse kosten	Raming: € 120.400	Realisatie: € 76.997	Restant: € 43.403
---------------------------	----------------------	-------------------------	----------------------

De onderbesteding is het gevolg van lagere communicatiekosten, minder vakliteratuur en nauwelijks externe vergaderkosten.

Budget: Accountant	Raming: € 25.000	Realisatie: € 16.616	Restant: € 8.384
-----------------------	---------------------	-------------------------	---------------------

De kosten voor de jaarrekeningcontrole en aanvullende adviezen passen binnen het beschikbare budget.

Budget: HRM	Raming: € 55.000	Realisatie: € 44.290	Restant: € 10.710
----------------	---------------------	-------------------------	----------------------

De onderbesteding is het gevolg van lagere kosten van de vertrouwenspersoon.

Budget: Onvoorzien	Raming: € 202.350	Realisatie: € 0	Restant: € 202.350
-----------------------	----------------------	--------------------	-----------------------

Het budget onvoorzien diende ter dekking van de financiële risico's die de OFGV liep in 2013. Er zijn geen overschrijdingen van de reguliere budgetten geweest die tot het aanspreken van dit budget hebben geleid.

Budget: Directe productiekosten Flevoland	Raming: € 452.000 gesaldeerd	Realisatie: € 371.680 gesaldeerd	Restant: € 80.320 gesaldeerd
---	------------------------------------	--	------------------------------------

Het verschil bestaat uit de volgende onderdelen:

Lagere opbrengst leges	-63.051
Lagere vergoeding groene handhaving randmeren	-75.000
Lagere kosten groene handhaving	68.274
Lagere advertentiekosten	39.330
Lagere bijdrage LMA	40.401
Lagere kosten grondwatermeetnet	14.036
Lagere kosten whvbz, geluidbeleid en inhuur	56.330

Budget: Directe productiekosten Almere	Raming: € 20.000	Realisatie: € 17.568	Restant: € 2.432
---	---------------------	-------------------------	---------------------

Het verschil bestaat uit lagere kosten voor de boormanagementmodule Nazca.

Budget: Directe productiekosten Naarden	Raming: € 12.520	Realisatie: € 0	Restant: € 12.520
--	---------------------	--------------------	----------------------

De directe bijdrage van Naarden bestond uit kapitaallasten van een geluidmeter die niet is overgenomen en uit een bijdrage voor inhuur. Het inhuurbudget is in 2013 niet aangewend.

Budget: Overige inkomsten	Raming: € 0	Realisatie: € 62.035	Restant: € -62.035
------------------------------	----------------	-------------------------	-----------------------

De OFGV heeft in 2013 de volgende niet-geraamde opbrengsten ontvangen:

Rijksbijdrage bestuurlijke strafbeschikking € 25.679, bijdragen derden opleidingen € 7.836, detacheringsofbrengsten € 19.050 en overige opbrengsten € 9.470.

In de 2^e Voortgangsrapportage is voorgesteld de inkomsten met € 34.000 te verhogen. Deze begrotingswijziging heeft geen doorgang gevonden.

B.3.4. WNT

In de wet normeringbezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) zijn de beloningen van bestuurders en andere topfunctionarissen wettelijk genormeerd. Topfunctionarissen in de (semi)publieke sector mogen niet meer verdienen dan 130% van het salaris van een minister. Dit wordt normering van topinkomens genoemd. De WNT-norm voor 2013 is € 228.599. Vanuit de WNT is het verplicht van iedere topfunctionaris gegevens te vermelden in het financieel verslaggevingsdocument.

WNT Informatie per functionaris	2013	Toelichting
Naam	P.M.R. Schuurmans	
Functie	Directeur	
Beloning	€ 99.551,00	Bruto salaris.
Door de werkgever betaalde verzekeringspremies	€ 8.865,00	Werkgeversdeel sociale premies.
Belastbare onkostenvergoeding	€ 5.132,00	Reiskosten voor dienstreizen en woon-werkverkeer.
Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn	€ 16.303,00	Werkgeversdeel pensioenpremies.
Duur van het dienstverband in het boekjaar	01-01 t/m 31-12	
Omvang van het dienstverband in het boekjaar	40 uur per week	Contractduur overgenomen van de Provincie Flevoland.
In het boekjaar verrichte uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	€ 0,00	Niet van toepassing
Jaar waarin het dienstverband is geëindigd	-	Niet van toepassing
Motivering in geval van overschrijding van de WNT	€ 129.851,00	De WNT norm wordt niet overschreden.

Bij een Gemeenschappelijke Regeling kwalificeren leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur ook als topfunctionarissen. Voor alle bestuursleden geldt dat zij geen bezoldiging van de OFGV ontvangen en de functie slechts uitvoeren uit hoofde van hun functie als wethouder of gedeputeerde van de deelnemende overheid. Het betreft de volgende bestuursleden:

Naam Bestuurslid	Partner	Functie OFGV	Bezoldiging
dhr. J.A. Fackeldey	Gemeente Lelystad	Voorzitter Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur	€ 0
dhr. J. Ladders	Provincie Flevoland	Vice-Voorzitter Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur	€ 0
dhr. W.J. Schutte	Gemeente Noordoostpolder	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur	€ 0
dhr. G.H.F. Boekhoff	Gemeente Bussum	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur	€ 0
mw. P.J. van Hartkamp - de Jong	Gemeente Huizen	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur	€ 0
dhr. E.W. Anker	Gemeente Almere	Lid Algemeen Bestuur	€ 0
dhr. P.S.A. Gach	Gemeente Dronten	Lid Algemeen Bestuur	€ 0
dhr. G. Post jr	Gemeente Urk	Lid Algemeen Bestuur	€ 0
dhr. G.M. Dijksterhuis	Gemeente Zeewolde	Lid Algemeen Bestuur	€ 0
dhr. T.P.J. Talsma	Provincie Noord-Holland	Lid Algemeen Bestuur	€ 0
mw. J.Z. de Jooide - Baljet	Gemeente Blaricum	Lid Algemeen Bestuur	€ 0
dhr. B.M. Moojen	Gemeente Hilversum	Lid Algemeen Bestuur	€ 0
dhr. E.J. de Jong	Gemeente Laren	Lid Algemeen Bestuur	€ 0
dhr. R. Meerhof	Gemeente Muiden	Lid Algemeen Bestuur	€ 0
mw. W.E. de Vries - Kempes	Gemeente Naarden	Lid Algemeen Bestuur	€ 0
dhr. J.J. van der Hoeven	Gemeente Weesp	Lid Algemeen Bestuur	€ 0
dhr. G.H. Abrahamse	Gemeente Wijdemeren	Lid Algemeen Bestuur	€ 0

B.3.5. Analyse begrotingscriterium

In de toelichting op de programmarekening is ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers voor en na wijziging. Hieruit blijkt dat in 3 gevallen het beschikbare budget overschreden is. Het gaat om overschrijdingen waarbij het DB bij het doen van de uitgaven binnen het door de AB uitgezette beleid is gebleven. De overschrijdingen zijn ofwel gedekt uit direct gerelateerde opbrengsten, ofwel aan het AB voorgelegd op 21 november 2013 via de 2^e voortgangsrapportage. Het geraamde lastentotaal wordt niet overschreden.

Budget: Opleidingskosten	Raming: € 340.800	Realisatie: € 352.595	Restant: € -11.795
-----------------------------	----------------------	--------------------------	-----------------------

De overschrijding van het budget voor opleidingskosten wordt gedekt door de bijdrage van derden voor opleidingen ad € 7.836 en door een deel van de rijksbijdrage BSBm ad € 5.700. De dekking is in totaal € 13.536. De kostenoverschrijding wordt geheel gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

Budget: Inhuur bij ziekte en vacatures	Raming: € 585.200	Realisatie: € 634.434	Restant: € -49.234
---	----------------------	--------------------------	-----------------------

Aan het AB is op 21 november 2013 voorgesteld het budget inhuur met € 100.000 te verhogen. Deze begrotingswijziging heeft geen doorgang gevonden omdat terecht werd opgemerkt dat begrotingswijzigingen aan raden en Staten moesten worden voorgelegd. De overschrijding van het budget voor inhuur wordt opgevangen door de onderschrijding op het budget personeelskosten.

Budget: Huisvesting (niet pandgebonden)	Raming: € 130.000	Realisatie: € 156.627	Restant: € -26.627
--	----------------------	--------------------------	-----------------------

Aan het AB is op 21 november 2013 voorgesteld het cateringbudget met € 20.000 te verhogen uit het budget vergaderkosten, omdat er slechts in huis wordt vergaderd. Deze begrotingswijziging heeft geen doorgang gevonden. De overschrijding van dit huisvestingsbudget wordt voor € 20.000 opgevangen door de onderschrijding op het budget overige bedrijfsvoeringskosten. Daarnaast wordt de overschrijding gedekt door een deel van de rijksbijdrage BSBm ad € 7.000.

B.3.6. Overzicht van incidentele baten en lasten

Alle in de initiële begroting opgenomen baten en lasten van de OFGV zijn structureel van aard. In de toelichting op de programmarekening zijn de niet-geraamde opbrengsten in 2013 weergegeven. Deze incidentele baten betreffen :

Rijksbijdrage bestuurlijke strafbeschikking	25.679
Bijdrage derden opleidingen	7.836
Detacheringsopbrengsten	19.050
Overige opbrengsten	9.470

De incidentele uitgaven in het kader van de bestuurlijke strafbeschikking (BSBm) zijn op meerdere budgetten geboekt. Het betreft specifieke materialen van € 930, opleidingen van € 5.700 en cateringkosten voor bijeenkomsten van € 7.000.

Tegenover de bijdragen van derden voor opleidingen staan hogere opleidingskosten van € 7.836. Tegenover de detacheringsopbrengsten staan incidentele inhuurkosten ter vervanging van de gedetacheerde medewerker van € 19.050.

In totaal bedragen de incidentele lasten daarmee € 40.516.

B.4. Overige gegevens

B.4.1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken opgenomen) jaarrekening 2013 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek te Lelystad gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Programma van Eisen Accountantscontrole Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek, zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 12 november 2012 en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 17 december 2012 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeenschappelijke regeling.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1 % en voor onzekerheden 3 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit van 12 november 2012 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Alkmaar, 2 juni 2014
Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: A. Booi RA

Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Verslag van bevindingen controle jaarstukken 2013

3 juni 2014



Aan het algemeen bestuur van de
Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek
Postbus 2341
8203 AH LELYSTAD

i.a.a. het dagelijks bestuur

Datum	Behandeld door	Ons kenmerk
3 juni 2014	B. Leeuwenkamp MSc	31136323310/19850/mg/140779
Onderwerp		
Accountantsverslag voor het verslagjaar eindigend op 31 december 2013		

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u ons verslag van bevindingen bij de door ons gecontroleerde jaarrekening 2013 van uw gemeenschappelijke regeling. Dit verslag geeft onze belangrijkste bevindingen weer, in overeenstemming met artikel 213, lid 2 en 4 van de Gemeentewet en de rapportagevereisten volgens de door u vastgestelde controleverordening.

De jaarrekening 2013 is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur. Bij deze jaarrekening hebben wij op 2 juni 2014 een goedkeurende controleverklaring verstrekt.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn en stellen het zeer op prijs om dit verslag met u te bespreken en uw eventuele vragen te beantwoorden.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.



A. Booij RA

Inhoud

Pag.

1.	De verantwoording van onze controlewerkzaamheden aan u als onze opdrachtgever	2
1.1.	Wij hebben een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2013 verstrekt	2
1.2.	De opdracht die u ons heeft verstrekt, is uitgevoerd	2
1.3.	Korte uitleg van onze controleaanpak	2
1.4.	De verslaggevingsvoorschriften en rechtmatigheidsbepalingen zijn nageleefd	3
1.5.	Reikwijdte controle	4
1.6.	Onze onafhankelijkheid is gewaarborgd	4
1.7.	Frauderisico's in uw organisatie hebben voldoende aandacht; uw vastleggingen kunnen aangescherpt worden	5
2.	Resultaat en eigen vermogen	7
2.1.	Het resultaat ná bestemming is voordelig	7
2.2.	Het eigen vermogen is in 2013 toegenomen	8
3.	Bevindingen jaarrekeningcontrole 2013	9
3.1.	Wet normering topinkmens	9
3.2.	Actualisatie normenkader	9
3.3.	Automatisering	10
4.	Administratieve Organisatie en Interne Beheersing 2013	11
5.	Controle rechtmatigheid	12
5.1.	Er zijn geen rechtmatigheden die doorwerken in het accountantsoordeel bij de jaarstukken 2013	12
5.2.	De toetsing van begrotingsrechtmatigheid leidt niet tot signalering van rechtmatigheidsfouten	12

1. De verantwoording van onze controlewerkzaamheden aan u als onze opdrachtgever

1.1. Wij hebben een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2013 verstrekt

Wij hebben een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening afgegeven, zowel voor het aspect getrouwheid als voor rechtmatigheid. De controleverklaring is afzonderlijk naar u verzonden en opgenomen in de jaarstukken (onder de overige gegevens).

1.2. De opdracht die u ons heeft verstrekt, is uitgevoerd

Wij hebben van u de opdracht gekregen om de jaarrekening 2013 van uw gemeenschappelijke regeling te controleren. In de opdrachtbevestiging d.d. 17 september 2013 met kenmerk 13/180 is deze opdracht in detail verder uitgewerkt en zijn de onderlinge rechten, verplichtingen en vaktechnische aspecten vastgelegd. Daarnaast zijn bepalend voor onze controle:

- het Besluit accountantscontrole decentrale overheden;
- uw Programma van Eisen Accountantscontrole Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek, zoals deze op 12 november 2012 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
- uw Verordening voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek, zoals deze op 17 december 2012 door het algemeen bestuur is vastgesteld, met het bijbehorende normenkader 2013.

De jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling bestaan uit twee delen. Het meer financieel getinte deel is de jaarrekening. De verantwoording over de beleidsuitvoering is opgenomen in het jaarverslag. Het jaarverslag bevat de programmaverantwoording en de paragrafen.

Wij wijzen u erop dat het jaarverslag geen onderwerp is van de accountantscontrole. Het jaarverslag hebben wij uitsluitend beoordeeld op verenigbaarheid van de informatie in het jaarverslag met de cijfers in de jaarrekening, inclusief de daarin opgenomen toelichtingen.

1.3. Korte uitleg van onze controleaanpak

Onze controle start met het maken van een analyse van de risico's waar u als gemeenschappelijke regeling te mee te maken heeft. Deze risicoanalyse is een gezamenlijke actie van ons controleteam en vertegenwoordigers van uw organisatie (directeur, afdelingshoofd Bedrijfsvoering en controller) en maakt deel uit van ons (interne) pre-auditgesprek.

Bij deze inventarisatie ligt de focus op de risico's in de financiële processen die relevant zijn voor de totstandkoming van de jaarrekening. In onze controleaanpak zoomen wij extra in op deze risico's en voeren daarop gerichte controles uit.

Onze controleaanpak richt zich niet uitsluitend op de jaarrekening zelf, maar ook op het systeem van interne beheersing dat is verankerd in uw administratieve organisatie. In het kader van uw besturende en toezichthoudende taak bent u in belangrijke mate afhankelijk van de betrouwbaarheid van de ontvangen informatie.

Deze betrouwbaarheid valt of staat bij de kwaliteit van het systeem van interne beheersing. Hoe beter dat systeem functioneert, hoe meer zekerheid bestaat dat betrouwbare financiële informatie wordt opgeleverd, zowel tussentijds als in de jaarrekening. Om deze reden heeft u als algemeen bestuur ook een groot belang bij een goede interne beheersing.

Wij onderzoeken tijdens de interim-controle in het najaar de proces- en omgevingsrisico's om te bepalen of hiervoor voldoende beheersingsmaatregelen (de AO/IB) zijn getroffen. Het product van deze fase van de controle is een managementletter waarin aanwezige risico's zijn toegelicht en aanbevelingen zijn gedaan ter verbetering van de interne beheersing. De managementletter is in november 2013 aan het dagelijks bestuur uitgebracht. Een samenvatting van de aanbevelingen en conclusies uit de managementletter hebben wij opgenomen in hoofdstuk 4 van het verslag.

Dit verslag van bevindingen is specifiek gericht op de jaarrekeningcontrole.

1.4. De verslaggevingsvoorschriften en rechtmatigheidsbepalingen zijn nageleefd

Onze accountantscontrole omvat, naast de gebruikelijke controle van de getrouwe weergave van het vermogen en de baten en de lasten, mede een onderzoek naar de toepassing/naleving van de geldende verslaggevingsvoorschriften (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, hierna: BBV).

Ook stellen wij onderzoeken in naar de vraag of de baten en lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Voor onze rechtmatigheidscontrole hanteren wij als norm de wetten en regels van hogere overheden (het rijk en Europa) alsmede het door u vastgestelde normenkader van verordeningen en regels. Ook controleren wij of de posten in de jaarrekening adequaat zijn toegelicht en of het jaarverslag verenigbaar is met de jaarrekening.

Zoals wij hiervoor aangaven, is het jaarverslag geen onderwerp van de accountantscontrole. Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag en de jaarrekening met elkaar verenigbaar zijn. De programmaverantwoording en de paragrafen geven op hoofdlijnen een toereikend beeld over de beleidselementen met belangrijke financiële betekenis. De verslaggevingsvoorschriften zijn nageleefd.

De jaarverslaggeving 2013 van uw gemeenschappelijke regeling is goed verzorgd en voldoet aan het doel waarvoor deze is bestemd. Het dagelijks bestuur geeft in hoofdstuk A1 van het jaarverslag een uitvoerig beeld van de activiteiten en uitkomsten die uw gemeenschappelijke regeling in 2013 heeft gerealiseerd. Ten aanzien van de jaarrekening (programmarekening en balans, beide met toelichting) zijn de verslaggevingsvoorschriften in voldoende mate nageleefd.

1.5. Reikwijdte controle

Onze controle houdt niet in dat wij alle posten controleren. Onze aanpak heeft als doel om belangrijke onjuistheden en/of onrechtmatigheden te ontdekken, rekening houdend met de materialiteitsgrenzen zoals vastgelegd in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en zoals die door u zijn overgenomen in het Programma van Eisen Accountantscontrole. Het besluit gaat ervan uit dat afwijkingen binnen deze materialiteitsgrenzen geen invloed hebben op het beeld van de jaarrekening. De materialiteitsgrenzen zijn in uw Programma van Eisen Accountantscontrole als volgt uitgewerkt:

Goedkeuringstolerantie	Goedkeurend	Beperking	Oordeelonthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	$\leq 1 \%$	$> 1 \% < 3 \%$	-	$\geq 3 \%$
Onzekerheden in de controle (% lasten)	$\leq 3 \%$	$> 3 \% < 10 \%$	$\geq 10 \%$	-

Ter verduidelijking: 1% van de lasten is in absolute zin € 104.000.

Bij de rapportage houden wij rekening met het grensbedrag waarboven uw bestuur geïnformeerd wenst te worden (rapporteringstolerantie). Dit grensbedrag ad € 50.000 is vastgelegd in hoofdstuk 3 van uw Programma van Eisen Accountantscontrole.

1.6. Onze onafhankelijkheid is gewaarborgd

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn (voor het controlejaar 2013) binnen de beroepsorganisatie van registeraccountants (de NBA) opgenomen in de "Nadere Voorschriften inzake onafhankelijkheid van de openbaar accountant" (hierna: NVO). Deze voorschriften vormen een belangrijk onderdeel van het "normenkader" waaraan een accountant moet voldoen. De naleving van de NVO is binnen de organisatie van Deloitte ingebed.

Op basis van onze toetsing aan het normenkader concluderen wij dat onze onafhankelijkheid als certificerend accountant van uw gemeenschappelijke regeling in 2013 en 2014 (tot datum verslag) voldoende is gewaarborgd.

Overigens brengen wij onder uw aandacht dat de NVO per 1 januari 2014 gewijzigd zijn naar de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO). Voor onze controleopdracht met betrekking tot de jaarrekening van uw gemeenschappelijke regeling heeft de invoering van deze nieuwe verordening slechts beperkte impact.

1.7. Frauderisico's in uw organisatie hebben voldoende aandacht; uw vastleggingen kunnen aangescherpt worden

Van de accountant wordt op grond van de regels van de beroepsorganisatie (NBA) een professioneel-kritische houding verwacht ten aanzien van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude in de jaarrekening. Ter invulling van deze professioneel-kritische houding moet de accountant een inschatting maken van de frauderisico's, zich een beeld vormen van de maatregelen van interne beheersing die de organisatie heeft getroffen om mogelijke fraudes van materieel belang te voorkomen en te bezien of deze maatregelen effectief zijn.

Om invulling te geven aan de eerdergenoemde verplichting hebben wij een fraudediscussie gevoerd binnen het controleteam en met het management van uw gemeenschappelijke regeling. Hierbij hebben wij de nadruk gelegd op de eventuele mogelijkheden van materiële onjuistheden als gevolg van fraude in de jaarstukken, en op preventieve maatregelen daarbij. Van het dagelijks bestuur hebben wij de bevestiging ontvangen dat geen onregelmatigheden zijn geconstateerd.

Als onderdeel van onze controle hebben wij de directie verzocht inzicht te geven in de eigen inschatting van het risico dat de jaarrekening een materiële afwijking zou kunnen bevatten als gevolg van fraude, in de aard, omvang en frequentie van deze inschattingen, het proces dat de directie daarbij hanteert, alsook de communicatie daarover met het personeel en met het toezichthoudend orgaan (algemeen bestuur).

Tijdens deze gesprekken heeft de directie aangegeven zich bewust te zijn van frauderisico's en voorbeelden gegeven van de manier waarop zij deze beheerst. Tegelijkertijd stellen wij vast dat het maken en/of periodiek actualiseren van gerichte frauderisicoanalyses nog geen zichtbaar onderdeel vormt van de interne beheersingsomgeving en dat uit de administratie (notulen, bedrijfsplannen, et cetera) bijvoorbeeld geen vastleggingen blijken die het belang illustreren dat u hecht aan het vermijden en ontdekken van fraude. Uw gemeenschappelijke regeling loopt hiermee het risico dat de interne beheersing kwetsbare plekken bevat die onopgemerkt blijven.

De huidige economische ontwikkelingen kunnen voor diverse partijen (bedrijven, instellingen en hun werknemers) leiden tot verhoogde prikkels of gelegenheden tot het doen van of meewerken aan fraude.

Gelet op het belang van een risicoanalyse die is toegespitst op de huidige economische ontwikkelingen en actuele interne beheersing, adviseren wij het proces van periodieke frauderisicoanalyses een vast onderdeel te laten uitmaken van het interne controlesysteem dat erop is gericht bedrijfsrisico's te onderkennen, het belang en de waarschijnlijkheid daarvan in te schatten en het daarop toespitsen van de interne beheersing.

Naast de gesprekken die wij rondom dit thema voeren, hebben wij conform onze beroepsregels zelfstandig werkzaamheden uitgevoerd die erop waren gericht om het risico van het 'omzeilen' van de interne beheersingsmaatregelen door het management te detecteren. Tevens hebben wij specifieke controles uitgevoerd op memoriaalboekingen, schattingen en crediteuren en zijn wij alert geweest op significante en ongebruikelijke transacties.

Hoewel wij, zoals hiervoor beschreven, een kritische houding hebben ten opzichte van risico's van fraude in de jaarrekening, merken wij op dat onze controle niet specifiek is gericht op het ontdekken van fraude. U besteedt, indien noodzakelijk, voldoende aandacht aan fraudesignalen en daar waar dat aan de orde is, reageert u adequaat en in een vroegtijdig stadium.

2. Resultaat en eigen vermogen

In de volgende paragrafen geven wij onze analyse van het resultaat en het eigen vermogen van uw gemeenschappelijke regeling.

2.1. Het resultaat ná bestemming is voordelig

Het BBV, de verslaggevingsregels voor gemeenschappelijke regelingen, onderscheidt resultaatbepaling en resultaatbestemming. Alle baten en lasten dienen via de programmarekening te lopen. Er mogen volgens het BBV geen baten of lasten rechtstreeks ten gunste of ten laste van het eigen vermogen worden verantwoord.

Het feitelijke saldo van baten en lasten in een jaar wordt weergegeven als resultaat vóór bestemming. Daarnaast kent de gemeenschappelijke regeling ook het resultaat ná bestemming. Dit is het resultaat vóór bestemming plus of min de tussentijdse resultaatbestemmingen. Deze bestemmingen bestaan uit in de loop van het jaar gedane onttrekkingen uit reserves minus de tussentijdse stortingen in reserves. Deze stortingen en onttrekkingen aan reserves vinden plaats op basis van de door u genomen besluiten.

Het resultaat ná bestemming is dus mede het gevolg van de politieke besluitvorming. Concreet betekent dit voor uw gemeenschappelijke regeling (x € 1.000):

De totale baten van uw gemeenschappelijke regeling over 2013 bedragen	€ 11.723
De totale lasten van uw gemeenschappelijke regeling over 2013 bedragen	€ 10.481
Het overschot bedraagt ("voordelig resultaat vóór bestemming")	€ 1.292
U heeft besloten tot het dekken van eenmalige opstartkosten ICT uit de Algemene reserve. Over 2013 betreft dit:	€ 490
Resultaat ná bestemming (voordelig)	€ 1.782

NB: door afrondingen kunnen bedragen iets afwijken van de jaarstukken.

Het nog te bestemmen resultaat is als "resultaat ná bestemming" afzonderlijk opgenomen in de balans. Over 2013 is een resultaat van € 1.781.806 te bestemmen. Over het boekjaar 2012 bedroeg het resultaat na bestemming € 813.728 voordelig.

In de jaarstukken wordt op diverse plaatsen een nadere toelichting gegeven op de totstandkoming van het resultaat en worden de verschillen tussen de begroting (na wijziging) en de gerealiseerde baten en lasten verklaard. Voor de verschillenanalyse verwijzen wij u naar de programmaverantwoording en de toelichting op de programmarekening.

2.2. Het eigen vermogen is in 2013 toegenomen

Het eigen vermogen is in 2013 met € 1.291.806 toegenomen. Dit komt overeen met het voordelige resultaat vóór bestemming.

Onder verwijzing naar hoofdstuk 2.1 hebben wij in het hiernavolgende overzicht de mutaties in de reserves schematisch weergegeven (x € 1.000):

Ontwikkeling Eigen Vermogen (bedragen x € 1.000)	2013	2012
Stand van de reserves per 1 januari	€ 814	€ 0
Tussentijdse resultaatbestemming tijdens boekjaar (onttrekking aan de reserves)	€ 490	€ 0
Nog te bestemmen resultaat bij jaarrekening	€ 1.782	€ 814
Totaal (= resultaat vóór bestemming)	€ 1.292	€ 814
Stand per 31 december	€ 2.106	€ 814

NB: door afrondingen kunnen bedragen iets afwijken van de jaarstukken.

De omvang van uw reserves bedraagt ultimo 2013 47,2 % van het balanstotaal (2012: 42,2 % van het balanstotaal). De direct beschikbare weerstandscapaciteit is ultimo 2013 daarmee vooruit gegaan en wordt vooral veroorzaakt door het nog te bestemmen resultaat 2013. Voor een nadere analyse van het positieve resultaat verwijzen wij naar de toelichting op de programmarekening zoals opgenomen in de jaarrekening.

In de paragraaf Weerstandsvermogen in uw jaarverslag is informatie opgenomen over de weerstandscapaciteit. Ten aanzien van het in beeld brengen van de risico's kan nog een slag gemaakt worden. Het opzetten van een systeem van risicomanagement kan opleveren dat het dagelijks bestuur een nog concreter inzicht kan geven in de gesignaleerde risico's, dan nu in deze paragraaf is opgenomen.

3. Bevindingen

jaarrekeningcontrole 2013

In dit hoofdstuk rapporteren wij u onze belangrijkste bevindingen ten aanzien van de jaarrekening 2013. Hierbij houden wij rekening met de door u vastgestelde rapporteringstolerantie van € 50.000. De hierna genoemde bevindingen betreffen ook aandachtspunten voor de (nabije) toekomst.

3.1. Wet normering topinkomens

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013 en vervangt de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt). De WNT regelt niet alleen de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, maar stelt ook maxima aan de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen en tevens aan de ontslagvergoedingen.

Met ingang van 1 januari 2013 is bij wet vastgelegd dat rechtspersonen of organisaties die volledig of in aanzienlijke mate uit publieke middelen zijn gefinancierd beloningen van topfunctionarissen openbaar dienen te maken, ook als deze de in de wet gestelde maximale bezoldiging van € 228.599 niet te boven gaat. Daarnaast dient u het salaris openbaar te maken van overige medewerkers (inclusief - wanneer aan bepaalde voorwaarden is voldaan - ingehuurd personeel) die een bezoldiging ontvangen boven deze norm. Ten slotte stelt de WNT een aantal overige eisen, zoals een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000.

Wij hebben vastgesteld dat de bezoldigingen over 2013 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek niet strijdig zijn met de WNT en dat de jaarrekening 2013 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT.

3.2. Actualisatie normenkader

Het normenkader is vastgesteld door het algemeen bestuur in de vergadering van 17 december 2012. Wij hebben daar, binnen de verwachtingen daarbij op basis van de kadernota 2013, een volledigheidstoets op verricht. Daaruit volgt dat de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) mist.

In 2013 is landelijk veel gesproken over de invoering van de WNT en wij weten dat u dat ook heeft meegekregen, maar dat gezien de onduidelijkheid ten aanzien van de exacte regelgeving en tijdstip van vaststellen van het normenkader deze nog niet opgenomen is in het vastgesteld normenkader. Het betreft echter externe regelgeving waaraan u ook voldoet. De verplichte toelichting is in de jaarrekening 2013 opgenomen. Uiteraard adviseren wij u het normenkader 2014 op dit aspect te actualiseren.

3.3. Automatisering

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel omtrent de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken omtrent de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan. Onze bevindingen daaromtrent raken dan ook slechts die onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, wat wil zeggen dat wij ter zake geen volledigheid pretenderen. Uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden zijn geen bijzonderheden gebleken waarop wij u via deze rapportage willen attenderen.

4. Administratieve Organisatie en Interne Beheersing 2013

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole voerden wij in het najaar van 2013 een interim-controle uit. Deze interim-controle is in belangrijke mate gericht op de kwaliteit van de Administratieve Organisatie en de Interne Beheersing (AO/IB), voor zover van belang voor onze controle op de betrouwbaarheid van de in de jaarrekening opgenomen gegevens.

Onze bevindingen zijn aan het dagelijks bestuur gerapporteerd in de managementletter van 21 november 2013. De belangrijkste gerapporteerde bevindingen waren:

- De afgrenzing van kosten werd niet consequent toegepast.
- Autorisatie van formatieoverzichten vond niet zichtbaar plaats.
- Er zijn superuser-rechten toegekend aan medewerkers die deze niet behoren te hebben en de autorisatie van facturen was achteraf niet meer naar de juiste budgethouder te herleiden.
- Er ontbraken nummers van memoriaalboekingen.
- De Verbijzonderde Interne Controle op personeelsmutaties was nog niet zichtbaar uitgevoerd.

Voorafgaand aan de jaarrekeningcontrole heeft u een adequate follow-up gegeven aan onze adviezen en de noodzakelijke herstelacties uitgevoerd.

5. Controle rechtmatigheid

5.1. Er zijn geen rechtmatigheidsfouten die doorwerken in het accountantsoordeel bij de jaarstukken 2013

Bij de uitgevoerde (interne) controle op de toepassing van de wet- en regelgeving bij de uitvoering van financiële beheershandelingen, zijn geen afwijkingen vastgesteld van regelingen en verordeningen op de aspecten recht, hoogte en duur van het voorwaardencriterium. Dit betekent dat alle financieel (materieel) relevante aspecten van wetgeving en verordeningen door het dagelijks bestuur zijn nageleefd.

5.2. De toetsing van begrotingsrechtmatigheid leidt niet tot signalering van rechtmatigheidsfouten

De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en moet het bestuur zelf nader invullen en concretiseren. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet. Het systeem van budgetbeheer en -bewaking moet waarborgen dat de baten en lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen. Een systeem met onvoldoende waarborgen voor tijdige melding aan het bestuur van budgetoverschrijdingen heeft het risico in zich dat inbreuk wordt gemaakt op het budgetrecht van het bestuur.

Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kademota Rechtmatigheid 2013 van de Commissie BBV. Een overschrijding van de begroting is altijd onrechtmatig, maar hoeft de accountant niet in alle gevallen mee te wegen in zijn oordeel. Essentieel is dat het bestuur nadere regels kan stellen wanneer kostenoverschrijdingen die zijn gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten (1), kostenoverschrijdingen passend binnen het beleid (2) en kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen (3) moeten meewegen bij het oordeel van de accountant. In die gevallen dat het bestuur geen nader beleid stelt, geldt het uitgangspunt dat de accountant deze kostenoverschrijdingen niet betreft bij de beslissing of hij al dan niet een goedkeurend rechtmatigheidsoordeel kan afgeven.

Deze kostenoverschrijdingen moeten dan wel goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen. In de toelichting op de programmarekening op bladzijde 25 is een analyse begrotingsrechtmatigheid 2013 opgenomen. Hiermee legt u op een adequate wijze verantwoording af over de rechtmatigheid van de lasten over 2013.

=====

De leden van [de gemeenteraad](#) / Provinciale Staten
van de [\(verzendlĳst\)](#)

Verzenddatum	Bijlagen	Kenmerk
--------------	----------	---------

2

Onderwerp:

Jaarstukken 2013 en het voorstel resultaatbestemming 2013

Geachte heer, mevrouw,

Conform artikel 25 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling ontvangt u hierbij ter kennisneming de door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) vastgestelde Jaarverslag en Jaarrekening 2013. Deze is voorzien van goedkeurende accountantsverklaring.

Begroting 2013

In de programmabegroting 2013 zijn de doelen en activiteiten opgenomen voor het eerste uitvoeringsjaar 2013. De bijdrage voor deze activiteiten ad € 11,7 mln is verdeeld over de 17 deelnemers conform de procentuele verdeling die is vastgesteld in de oprichtingsvergadering van 11 juni 2012. Met het doorschuiven van opstartkosten ICT conform de resultaatbestemming 2012, bedraagt de begroting na wijziging € 12,2 mln.

Jaarverslag 2013

De doelen uit de programmabegroting zijn nagenoeg geheel behaald. Een uitzondering daarop betreft de uitvoering van Wabo-controles. Die zijn voor 75% uitgevoerd. De oorzaak daarvan ligt in de opstartperikelen van het eerste jaar van de OFGV. Zo was nog niet al het personeel op 1 januari in dienst en waren nog niet alle contracten voor bijvoorbeeld leasevoertuigen en software op 1 januari ingegaan. Met de partners is afgestemd welke bedrijven in 2014 gecontroleerd worden, het doel is deze controles in 2014 voor 100% uit te voeren.

Jaarrekening 2013

De jaarrekening bevat de financiële verantwoording over 2013. De verantwoording toont een resultaat van € 1.782.000,-. De belangrijkste oorzaken van de onderbesteding zijn als volgt:

- € 1.035.000,- lagere salarissen en sociale lasten. Een flink aantal vacatures (23 fte) is niet ingevuld, om voorspelde tekorten in 2013 en in de toekomst te voorkomen. Van dit bedrag is ongeveer € 0,7 mln eenmalig door het later in dienst treden van personeel en het niet mogen reserveren van vakantiegeld.
- € 145.000,- lagere leasekosten voertuigen. In afwachting van ervaringscijfers over dienstreizen zijn naast het overgenomen leasecontract van de provincie Flevoland slechts 5 kleine voertuigen geleased. Dit heeft geleid tot een grote onderbesteding.
- € 128.000,- lagere ICT kosten. Bewust is gekozen ICT gefaseerd en naar behoefte

in te vullen. Daardoor zijn nog niet alle applicaties in 2013 geïntroduceerd. De implementatie van bijvoorbeeld ons documentair informatiesysteem Izis en Squit to Go is opvolgend aan de applicatie Squit welke in 2013 is geïntroduceerd. Ook de definitieve overgang naar ons nieuwe bodeminformatiesysteem wordt in 2014 in gang gezet. De kosten voor conversie, invoering, opleiding en helpdesk vallen in 2014. Daardoor zijn de ICTkosten in 2013 lager uitgevallen dan geraamd.

- € 122.000,- lagere kapitaallasten. Er is geen rente toegerekend aan de investeringen en niet alle activa was per 1 januari aangeschaft.
- € 202.000,- niet aanwenden onvoorzien. Er zijn geen overschrijdingen van de reguliere budgetten geweest die tot het aanspreken van dit budget hebben geleid.
- € 95.000,- lagere directe productiekosten (Flevoland, Almere, Naarden).
- € 6.000,- hogere kosten door kleine budgetoverschrijdingen en onderbestedingen.
- € 61.000,- hogere baten waaronder de rijksbijdrage BSBm, detacheringsopbrengsten en bijdragen voor door de OFGV georganiseerde opleidingen.

Voorstel resultaatbestemming

Conform artikel 25 lid 5 en 6 van de Gemeenschappelijke Regeling, artikel 11 van de Financiële Verordening en artikel 6.2 van de Nota Weerstandsvermogen stellen wij voor het resultaat van 2013 van € 1.782.000,- als volgt te bestemmen:

- € 95.000,- terug te storten aan de 3 partners Flevoland, Almere en Naarden in verband met onderbesteding directe productiekosten. Deze budgetten lopen niet mee in de procentuele verdeling van de bijdragen of in het vormen van reserves.
- € 102.000,- door te schuiven naar 2014 voor eenmalige opstartkosten ICT.
- € 265.000,- te storten in de Algemene Reserve. Na dotatie bedraagt de reserve de maximale hoogte van 5% van het begrotingstotaal 2013 zijnde € 589.000,-.
- € 1.319.000,- te storten in de Egalisatiereserve Frictiekosten, conform bijgevoegd voorstel van het Algemeen Bestuur. Middels deze reserve worden de overtollige middelen gereserveerd om tekorten na 2015 te egaliseren.

Wij verzoeken uw Raden en Staten uiterlijk 1 oktober 2014 uw zienswijzen kenbaar te maken inzake deze resultaatbestemming. Het Algemeen Bestuur stelt de definitieve resultaatbestemming zo spoedig mogelijk na deze datum vast.

Een afschrift van deze brief is gezonden aan uw college.

Hoogachtend,

J.A. Fackeldey

Voorzitter Bestuur Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Datum 25 juni 2014

Van Dagelijks Bestuur OFGV

Aan Algemeen Bestuur OFGV

Bijlage
Inschatting verloop
reserve

Afschrift

Betreft
Egalisatiereserve Frictiekosten 2013-2018

Beslispunten

1	Besispunt	In te stemmen met het vormen van een egalisatiereserve voor de frictiekosten op de personeelskosten OFGV ten behoeve van de voorspelde tekorten op de begroting in de jaren 2016 tot en met 2018, en hieraan te doteren vanuit de jaarrekeningresultaten in de jaren 2013 tot en met 2015.
	Argument	Bij de bespreking van de kadernota en de ontwerpbegroting 2015 in het DB is vastgesteld dat na 2015 de lasten van de OFGV hoger zijn dan de baten. Het DB heeft aan het AB beloofd hiervoor een voorstel te formuleren. Dat ligt nu voor.
	Argument	Het is te allen tijde aan het AB om de Egalisatiereserve al dan niet in te zetten. Conform de BBV is uw AB bevoegd tot het vormen van reserves. Het doteren aan of onttrekken uit een reserve wordt middels het voorstel tot resultaatbestemming voorgelegd aan de raden en Staten voor zienswijzen.
	Argument	Met het inzetten van het incidentele overschot uit 2013 en eventuele overschotten uit 2014 en 2015 wordt mogelijk gemaakt dat de begrotingen voor de jaren 2016 tot en met 2018 in balans zijn. Door deze egalisatie van resultaten kan de OFGV tot en met 2018: - o alle taken uitvoeren; - o de geformuleerde taakstelling invullen; - o geen verhoging van de bijdrage vragen; - o gedwongen ontslagen voorkomen.
	Kanttekening	De egalisatiereserve is geen structurele oplossing om tot een sluitende begroting te komen. De OFGV zal nog steeds inzetten op het verlagen van haar kosten en het verhogen van haar inkomsten. Het egaliseren geeft de OFGV wel meer tijd om: - o De gewenste efficiency te halen; - o Te bewijzen dat zij een goede kwaliteit werk levert; - o Waar mogelijk en wenselijk haar takenpakket uit te breiden.

Toelichting

Aanleiding

Bij de bespreking van de kadernota in het AB is vastgesteld dat na 2015 de lasten van de OFGV hoger zijn dan de baten. Het DB heeft aan het AB beloofd hiervoor een voorstel te formuleren hoe ook in de jaren daarna de OFGV begroting in evenwicht kan worden gebracht. Dat ligt nu voor.

Taakstelling

Conform het bedrijfsplan van december 2011 is een taakstellende bezuiniging van 1% per jaar, oplopend tot 5% in 2018, van het begrotingstotaal 2013 (exclusief directe productiekosten) opgenomen. Deze taakstelling is in het bedrijfsplan afgesproken in verband met verwachte efficiencyvoordelen door het bundelen van de taken in de omgevingsdienst. Daarbovenop is besloten dat gedurende de eerste vijf jaar geen loon- en prijscompensatie wordt doorberekend.

Kostenstijging lonen & prijzen

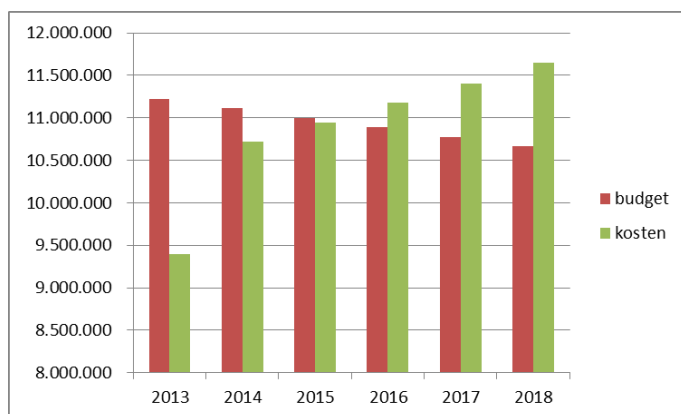
Door autonome prijsstijgingen worden de kosten van de OFGV steeds hoger. Verwacht wordt dat deze autonome stijgingen van personele kosten (salarissen, sociale lasten) en ook materiele kosten (bv. huur, ICT) structureel ongeveer 2% per jaar bedragen. Dit sluit aan bij de historische prijsindex van het CPB en de aangekondigde indexeringen per januari 2014 van onze leveranciers.

Daarnaast is het personeelsbestand van de OFGV stabiel. Medewerkers zijn recent overgekomen van de deelnemers, er wordt zeer terughoudend omgaan met het invullen van openstaande vacatures, de leeftijdsopbouw is relatief hoog en de huidige economische ontwikkelingen maakt dat medewerkers niet van baan veranderen. In 2013 was de uitstroom van medewerkers nihil.

Gecombineerde taakstelling

De combinatie van taakstelling en het stijgen van de kosten is weergegeven in grafiek 1. De bijdragen van de partners dalen met 1% terwijl de kosten van de huidige bezetting en materiële overhead met ongeveer 2% stijgen. Per saldo levert dit een bezuinigingstaakstelling van circa 3% per jaar op. Dit loopt in de periode waarover de taakstelling is afgesproken op tot 15% in 2018. Uit de grafiek blijkt dat vanaf 2016 de kosten hoger zijn dan het beschikbare budget; een dekkingsprobleem.

Grafiek 1: ontwikkeling budget en kosten (exclusief directe productiekosten)



In de grafiek loopt het budget van € 11,2 mln in 2013 af met 1% per jaar naar € 10,7 mln in 2018, conform vastgestelde begroting 2014.

De kosten stijgen van € 10,7 mln in 2014 met ongeveer 2% per jaar naar € 11,6 mln in 2018. De kosten zijn in het eerste bestaansjaar 2013 eenmalig lager doordat niet alle contracten van personeel en van materiele overhead per 1 januari zijn ingegaan en doordat vakantiegeld niet gereserveerd mocht worden.

De inschatting van alle budgetten vindt u terug in de bijlage.

Voor de deelnemers en de OFGV zijn de volgende uitgangspunten van groot belang:

- o de afgesproken taakstelling wordt gehaald;
- o de deelnemers wordt geen extra bijdrage gevraagd;
- o de opgedragen taken worden uitgevoerd;
- o gedwongen ontslag wordt voorkomen.

Gelet op het geformuleerde dekkingsprobleem wordt daarom voorgesteld een egaliseriereserve te vormen voor de toekomstige frictiekosten.



OMGEVINGSDIENST

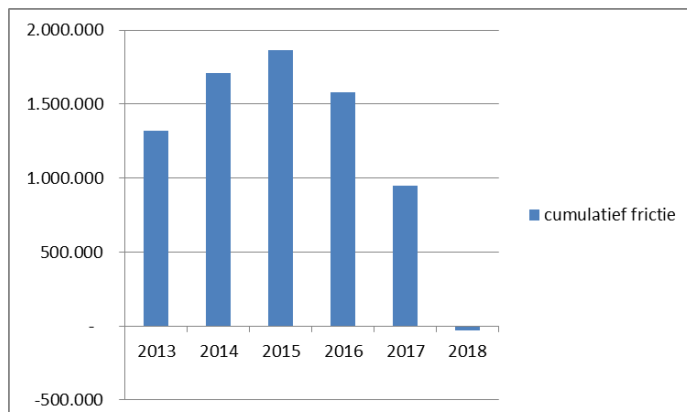
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Spelregels Egalisatiereserve Fricatiekosten

- De Egalisatiereserve Fricatiekosten heeft ten doel de overschotten en tekorten van de OFGV begroting over de jaren 2013 tot en met 2018 te egaliseren;
- De reserve bedraagt maximaal € 2.000.000 en minimaal € 0;
- De geraamde dotatie of onttrekking aan de reserve wordt opgenomen in de begroting van de OFGV. Daardoor loopt de raming mee in het reguliere begrotingstraject: deze wordt door het AB vastgesteld nadat raden en Staten zienswijzen hebben kunnen indienen;
- De werkelijke mutatie van de reserve wordt opgenomen in het voorstel tot resultaatbestemming behorende bij de jaarrekening van de OFGV. Daardoor loopt de mutatie mee in het reguliere resultaatbestemmingstraject: deze wordt door het AB vastgesteld nadat raden en Staten zienswijzen hebben kunnen indienen;
- Het saldo van de reserve bevat bijdragen van alle 17 partners. Bij elke mutatie van de reserve wordt deze berekening uitgevoerd conform de procentuele bijdrage van de partners aan het rekeningresultaat van dat jaar;
- De Egalisatiereserve Fricatiekosten wordt na de jaarrekening 2018 opgeheven. Een resterend saldo wordt in 2019 terugbetaald aan de partners.

Prognose Egalisatiereserve Fricatiekosten

In de bijlage is een inschatting van het kostenverloop van de OFGV weergegeven. De onderstaande grafiek geeft de prognose van het verloop van de egalisatiereserve weer.



Grafiek 2: overschotten en tekorten via Egalisatiereserve

In deze grafiek lopen de overschotten van 2013, 2014 en 2015 op tot € 1,8 mln. Door de tekorten in 2016, 2017 en 2018 daalt het saldo tot ongeveer nihil.

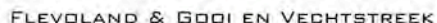
Na 2018

Door het egaliseren van de positieve en negatieve resultaten is er helderheid en rust over de bijdragen van de deelnemers en de formatie van de organisatie tot en met 2018. De egalisatiereserve is geen structurele oplossing om tot een sluitende begroting te komen. De begroting moet ook in 2019 en verder in balans zijn. Daarom zal de OFGV in de periode 2014-2018 doorgaan met kostenbesparing en omzetverhoging. Het besparen van kosten wordt bereikt door zowel bij opdrachtverlening en aanbesteding als voor het invullen van vacatures zeer kostenbewust te blijven werken. Mogelijkheden voor omzetverhoging zijn er onder andere door, in overleg met de deelnemers, meer taken op het brede gebied van het omgevingsrecht uit te voeren.

Bijlage: inschatting verloop Egalisatiereserve Fricatiekosten

In de tabel op de volgende pagina is een inschatting van het kostenverloop van de OFGV weergegeven. De uitgangspunten zijn als volgt:

- De kolom 2013 bevat de lasten en baten conform jaarrekening 2013 vóór accountantscontrole.
- De kolom 2014 sluit aan bij de prognoses zoals genoemd in de 1^e voortgangsrapportage 2014.
- De baten sluiten aan bij de begroting 2015 en meerjarenraming en zijn inclusief de taakstelling en exclusief indexering.
- De lasten in de jaren 2015 – 2018 stijgen gemiddeld met 2% per jaar ten opzichte van de prognose 2014, afwijkende posten zijn als volgt:
 - o De personeelskosten 2015 bedragen de volledige jaarkosten van 116 fte bezetting. Deze stijgen vervolgens met 2,1% per jaar, conform historische CBS prijsindex cao lonen overheid.
 - o Het opleidingsbudget wordt niet geïndexeerd en gaat in 2017 terug naar 2,5% van de oorspronkelijke raming salariskosten (ad € 8.521.200).
 - o De afschrijvingen worden niet geïndexeerd. Conform afschrijvingstermijnen zal de ICT in 2016 en het meubilair in 2018 opnieuw aanbesteed zijn.
 - o Voor ICT exploitatiekosten wordt rekening gehouden met een stijging van 5% per jaar in verband met uitbreiding van storage en dataverkeer.
 - o De budgetten onvoorzien en taakstelling zijn stelposten, deze tellen niet mee bij de inschatting van de lasten.



LASTEN		Jaarrekening	Schatting	Schatting	Schatting		
Nummer	Post	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1	PERSONEEL						
1.1	Personeelskosten	€ 6.986.685	€ 7.900.000	€ 8.150.000	€ 8.321.150	€ 8.495.894	€ 8.674.308
1.2	Opleidingskosten	€ 352.595	€ 310.000	€ 310.000	€ 310.000	€ 213.030	€ 213.030
1.3	Algemene personeelskosten	€ 415.657	€ 360.000	€ 367.200	€ 374.544	€ 382.035	€ 389.676
2	PERSONEEL DERDEN		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1	Inhuur bij ziekte/vacature	€ 474.500	€ 360.000	€ 367.200	€ 374.544	€ 382.035	€ 389.676
2.2	Inhuur Wabo-metingen	€ -	€ 30.000	€ 30.600	€ 31.212	€ 31.836	€ 32.473
3	KAPITAALLASTEN		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.1	Rente ICT	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Rente Meubilair	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Rente Verbouwing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.2	Afschrijving ICT	€ 57.840	€ 82.000	€ 82.000	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000
	Afschrijving Meubilair	€ 26.830	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 40.000
	Afschrijving Verbouwing	€ 36.634	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800
4	INDIRECTE KOSTEN		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 270.133	€ 292.000	€ 297.840	€ 303.797	€ 309.873	€ 316.070
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 156.627	€ 130.000	€ 132.600	€ 135.252	€ 137.957	€ 140.716
4.3a	ICT jaarlijkse exploitatielasten	€ 561.835	€ 662.100	€ 695.205	€ 729.965	€ 766.464	€ 804.787
4.3b	ICT eenmalige opstartkosten	€ 387.581	€ 180.000				
4.4	Wagenpark	€ 65.739	€ 75.000	€ 100.000	€ 102.000	€ 104.040	€ 106.121
4.5	Diverse kosten	€ 76.997	€ 120.400	€ 122.808	€ 125.264	€ 127.769	€ 130.325
4.6	Accountant	€ 16.616	€ 25.000	€ 25.500	€ 26.010	€ 26.530	€ 27.061
4.7	HRM	€ 204.224	€ 135.000	€ 137.700	€ 140.454	€ 143.263	€ 146.128
5	ONVOORZIEN						
5.1	Onvoorzien						
5.2	Taakstelling bezuiniging oorspronkelijk						
5.2	Taakstelling ingevuld						
Subtotaal		€ 10.090.494	€ 10.732.300	€ 10.889.453	€ 11.152.992	€ 11.299.526	€ 11.559.170
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN						
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 371.680	€ 217.800	€ 217.800	€ 217.800	€ 217.800	€ 217.800
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 17.568	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ -	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584
6.4	BSBm	€ 930	€ 75.208				
Totaal	Lasten	€ 10.480.673	€ 11.039.092	€ 11.121.037	€ 11.384.576	€ 11.531.110	€ 11.790.754
		Jaarrekening	Schatting	Schatting	Schatting		
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
	Totaal lasten	€ 10.480.673	€ 11.039.092	€ 11.121.037	€ 11.384.576	€ 11.531.110	€ 11.790.754
	Totaal baten	€ 12.263.487	€ 11.363.666	€ 11.176.188	€ 11.063.919	€ 10.954.843	€ 10.842.573
	Saldo	€ 1.782.814	€ 324.574	€ 55.151	€ -320.657	€ -576.267	€ -948.180
	Mutatie algemene reserve	€ 367.315	€ -102.419				
	Teruggeven directe productiekosten	€ 95.272					
	Mutatie egalisereserve frictiekosten	€ 1.320.227	€ 426.993	€ 55.151	€ -320.657	€ -576.267	€ -948.180
	Cumulatief saldo egalisereserve	€ 1.320.227	€ 1.747.220	€ 1.802.371	€ 1.481.714	€ 905.446	€ -42.734

Datum 25 juni 2014

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur OFGV

Aan Algemeen Bestuur

Bijlage 2

Afschrift

Betreft

Begrotingswijzigingen 2014

Beslispunt

1	Beslispunt	De begrotingswijzigingen 2014 vast te stellen.
	Argument	De begrotingswijzigingen 2014 zijn voor zienswijzen aan de raden en Staten voorgelegd. De ontvangen zienswijzen en reactie van het DB daarop zijn bijgevoegd. De zienswijzen geven geen aanleiding de voorgestelde begrotingswijzigingen te wijzigen.

Bijlagen:

- Overzicht ontvangen zienswijzen en DB-reactie
- Voorgestelde begrotingswijzigingen 2014

Zienswijzen raden en Staten op begrotingswijziging 2014 en ontwerpbegroting 2015 OFGV

Instantie	Ontv. Dat.	Status	Zienswijzen	Reactie
Almere	12/05/'14	Definitief	Algemeen Oriëntatie op eventuele uitbreiding van het takenpakket van de OFGV past niet in deze opstartfase, waarin eerst 'de basis' op orde wordt gebracht. Het is van belang dat de OFGV in het uitvoeren van die basistaken haar maatschappelijke meerwaarde toont. Want het zijn belangrijke werkzaamheden die de OFGV uitvoert. Zij toetst of de milieubelasting van bedrijven in Almere binnen de wettelijke grenzen blijft. Indien dat niet het geval is, handhaaft de OFGV. Dat raakt de veiligheid van en leefbaarheid voor de burgers in Almere. Het uitvoeren van deze taken vergt daarom niet alleen een grote inhoudelijke betrokkenheid, maar ook aandacht voor de verbinding met bewoners, instellingen, bedrijven en aan de OFGV deelnemende overheden.	Het DB realiseert zich dat de OFGV in de praktijk moet aantonen de taken zorgvuldig en efficiënt uit te (kunnen) voeren. De kernwoorden voor 2014 zijn dan ook 'de basis op orde', kwaliteit en dienstverlening.
			Als gevolg van de decentralisatie van de Wabo is de gemeente het bevoegd gezag geworden voor alle provinciale bedrijven. Deze taak (vergunningverlening en handhaving) was door de provincie al belegd bij de OFGV. De OFGV kan op dit moment geen inzicht bieden in de precieze omvang van de werkzaamheden die hiermee gemoeid zijn. Voor de begroting 2016, die meer vanuit de outputgedachte opgesteld moet worden, vragen wij van de OFGV om dat inzicht wel te verstrekken.	Met behulp van de kostprijsystematiek die met ingang van 2016 wordt gehanteerd, zal inzichtelijk worden gemaakt hoeveel elke taak kost. De systematiek wordt in 2014 en 2015 ontwikkeld en afgestemd met de deelnemers. De consequenties van deze systematiek worden zo mogelijk in januari 2015 reeds verwerkt in de Kadernota 2016. Pas als de systematiek akkoord is bevonden door het AB, kan de OFGV inzicht geven in de kosten per taak.
			De decentralisatie leidt tot een hogere bijdrage van het Rijk aan de gemeente. Gelet op het feit dat de werkzaamheden van de OFGV als gevolg van deze decentralisatie niet zullen wijzigen en het advies van het Rijk om de budgetten één op één door te geleiden naar de omgevingsdienst, kunnen wij ons vinden in de begrotingswijzigingen 2014.	Opgevat als instemming met voorgestelde begrotingswijziging.
BEL-combi Blaricum/Laren			Niet ontvangen	
Bussum		Planning 19/06 in raad	Niet ontvangen	
Dronten	2/05/'14	Definitief	Stemt in met de voorgestelde begrotingswijziging. Vanwege de Wabo-decentralisatie wordt met ingang van 2014 een bedrag (€ 108.257) toegevoegd aan het gemeentefonds voor de gemeente Dronten. Het betreft een structureel bedrag. Wij hebben besloten het totale bedrag met de taken over te hevelen naar de	Opgevat als instemming met voorgestelde begrotingswijziging.

Instantie	Ontv. Dat.	Status	Zienswijzen	Reactie
			OFGV. De OFGV voerde deze taken reeds uit voor de Provincie. Met de overdracht van het budget naar de OFGV voert men deze taak uit voor Dronten.	
			De opmerkingen op de concept ontwerpbegroting, gemaakt op 13 februari 2014 tijdens de bijeenkomst van de financiële adviseurs, zijn volledig verwerkt in de ontwerpbegroting die voorligt. Er is geen aanleiding is om zienswijzen in te dienen.	Opgevat als instemming met voorgestelde ontwerp-begroting.
Flevoland	3/04/'14	Voorlopig (College brief.	GS geven de Staten in overweging in te stemmen met begrotingswijziging 2014 onder het voorbehoud dat gemeenten de door hen gekregen WABO-decentralisatie middelen ook daadwerkelijk inbrengen.	Opgevat als instemming met voorgestelde begrotingswijziging.
		Planning: 28 mei in PS)	Bij de oprichting van de OFGV is afgesproken dat gedurende de eerste vijf jaren jaarlijks een bezuinigings-taakstelling wordt opgenomen van 1% van de oorspronkelijke begroting. De reden is dat alle partners de investeringen uit de opstartfase kunnen terugverdienen conform bedrijfsplan. Wij merken op dat met ingang van 2015 de bezuinigingstaakstelling over de partners verdeeld wordt conform de, als gevolg van de WABO-decentralisatie, gewijzigde stemverhoudingen. De gewijzigde percentages zorgen ervoor dat de provincie jaarlijks een substantieel bedrag minder korting krijgt dan afgesproken in het bedrijfsplan. Dit bedrag krijgen gemeenten in de voorgestelde begroting als extra korting. Door de verminderde korting past de bijdrage aan de OFGV niet meer binnen de provinciale begroting. Wij verzoeken u om de taakstelling over de partners te verdelen conform de oorspronkelijke verhoudingen. Daarnaast bestaat de mogelijkheid dat er in de toekomst wederom taakverschuivingen plaatsvinden. Om ook dan de gemaakte afspraken overzichtelijk te houden ligt het in de rede uit te gaan van de oorspronkelijke verhoudingen.	De OFGV snapt de redenering van Flevoland. In de begroting die voorligt wordt de systematiek volgens huidige berekeningsmethode toegepast. Het is aan het AB om hier een keuze in te maken. Met een brief heeft de secretaris van de OFGV de deelnemers in overweging gegeven om de keuze voor de berekeningsmethode op provinciaal niveau (provincie en betrokken gemeenten) af te stemmen. De deelnemers is verzocht de keuze voor de berekeningsmethode mee te delen ter vergadering op 25 juni.
			De hoogte van de jaarlijkse bezuinigingstaakstelling wijkt af van de hoogte van de taakstelling uit de begroting 2013. Wij verzoeken u deze taakstelling te wijzigen naar de oorspronkelijke taakstelling van € 118.380,-	De hoogte van de jaarlijkse bezuinigingstaakstelling sluit aan bij de vastgestelde begroting 2014 en bedraagt 1% van de begroting exclusief directe productiekosten. Wij zien daarom geen aanleiding de taakstelling aan te passen.
Hilversum			Niet ontvangen	
Huizen		Planning: 21/05 in raad	Niet ontvangen	
Lelystad	13/05/'14	Voorlopig (College	Hierbij delen wij u mede dat wij onder voorbehoud van bekrachtiging door de raad geen zienswijzen heb-	Opgevat als instemming met voorgestelde begrotingswijziging.

Instantie	Ontv. Dat.	Status	Zienswijzen	Reactie
		brief)	ben m.b.t. de begrotingswijziging 2014 en de begroting 2015.	
			Het college vraagt aandacht voor het volgende. Bij analyse van de begrotingswijzigingen 2014 en de begroting 2015 is geconstateerd dat niet altijd even transparant is welke wijzigingen er nu daadwerkelijk plaats hebben gevonden en hoe deze financieel zijn vertaald naar de begroting van de OFGV. Met als gevolg dat veel tijd is besteed in de analyse van de gegevens en cijfers. Wij verzoeken u om bij volgende wijzigingen hiermee rekening te houden.	De OFGV streeft ernaar wijzigingen tijdig en correct weer te geven en op deze wijze zo transparant mogelijk te zijn. Wij gaan ambtelijk in overleg met u om na te gaan waar het verschil van inzicht zit.
Muiden		Definitief	De in de risicoparagraaf opgenomen risico's moeten worden opgevangen binnen de begroting van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek zelf.	De manier waarop risico's worden beheerst is beschreven in de door het AB vastgestelde Nota weerstandsvermogen en risicomangement. De OFGV handelt volgens dit vastgestelde beleid.
			De gemeenteraad betreurt het dat de bezuinigingen zijn gezocht in boekhoudkundige oplossingen. De gemeenteraad is van mening dat het niet hanteren van de rekenrente geen daadwerkelijke bezuiniging is en dat de raad graag in 2015 e.v. ziet dat er ook nog andere besparingen gerealiseerd worden.	Het DB is van mening dat in 2014 de bezuinigingstaakstelling naar tevredenheid gevonden is in laaghangend fruit'. Voor 2015 bestaat die mogelijkheid niet en zullen andere oplossingen gezocht moeten worden.
			T.a.v de post "onvoorzien" is in de begroting van de OFGV een bedrag van € 202.350,-- opgenomen hetgeen ongeveer 1,78% van de lasten bedraagt. Gelet op het feit dat de aangegeven risico's beheersbaar zijn, er sprake is van een weerstandsvermogen dat in 2014 het maximumbedrag heeft bereikt van € 558.000,-- en de deelnemende gemeenten en provincies verantwoordelijk zijn voor een eventueel tekort van de OFGV, kan in de optiek van de gemeenteraad de post onvoorzien redelijkerwijze worden verlaagd naar 1% of minder. Hierdoor kunnen de deelnemersbijdragen in evenredigheid neerwaarts worden bijgesteld. De raad van Muiden ziet een voorstel tot aanpassing van de begroting 2015 op dit punt tegemoet.	Conform het door de deelnemers vastgestelde bedrijfsplan is een ruim budget voor onvoorzien opgenomen, omdat er een onzekerheid zit in de kosten van de exploitatie van de ICT systemen en omdat partijen het goed achtten dat de dienst een klein werkkapitaal heeft om naar eigen inzicht kleine investeringen te doen en niet voor elk bedrag alle deelnemers langs hoeft. Dit uitgangspunt is nog steeds van toepassing. Mede gelet op het feit dat aan de opgelegde taakstelling wordt voldaan en gehandeld wordt binnen de bestuurlijk vastgestelde kaders ziet het DB daarom geen aanleiding de hoogte van de post onvoorzien te wijzigen.
Naarden	12/05/'14	Definitief	Zien geen aanleiding een zienswijze in te brengen.	Opgevat als instemming met voorgestelde begrotingswijziging.
Noord-Holland	14/04/'14	Definitief	Uit de tekst blijkt dat de OFGV er (logischerwijs) vanuit gaat dat alle bijdragen die de gemeenten extra ontvangen als gevolg van de WABO decentralisatie, conform het advies van de Staatssecretaris, één op één worden doorgeschoven aan de OFGV, waardoor deze decentralisatie voor de OFGV budgettair neutraal uitpakt. Tijdens het plenaire (ambtelijke) overleg "Afstemming financiële bestuur stukken OFGV" op 13 februari is door enkele gemeenten (ambtelijk) aange-	Opgevat als instemming met voorgestelde begrotingswijziging.

Instantie	Ontv. Dat.	Status	Zienswijzen	Reactie
			geven dat de budgetten voor de WABO-taken mogelijk niet één op één aan de OFGV worden doorgeschoven, bijvoorbeeld omdat de gemeenten nog een regiefunctie houden. PNH gaat er, net als de OFGV, van uit dat de extra middelen in het Gemeentefonds door de deelnemende gemeenten een-op-een worden aangewend voor de bekostiging van de OFGV.	
			Op pagina 8 onder "Risico's" wordt gesteld dat de salariskosten tussen 2007 en 2012 gemiddeld met 2,15% per jaar zijn gestegen, maar dat de indexering van salariskosten voor de komende jaren niet kan worden geschat. Uit de Financiële Begroting op pagina 12 blijkt de personeelskosten helemaal niet (0%) te worden geïndexeerd. Gezien de ontwikkeling in de afgelopen jaren 2007-2012 lijkt een indexering van 0% niet realistisch. Aangeraden wordt daarom om tenminste een indexering (van bijvoorbeeld 1% per jaar) op te nemen voor de toekomstige salariskosten.	De begroting en meerjarenraming zijn opgesteld op basis van het niet indexeren van taakstellende budgetten. De stijging van toekomstige kosten is wel verwerkt in het voorstel Egalisatiereserve Frictiekosten. Wanneer het AB daarmee instemt, zal deze kostenontwikkeling opgenomen worden in de begroting en meerjarenraming middels een voorstel begrotingswijziging.
			Op pagina 12 en 13 ontbreekt paginanummering.	Paginanummer wordt toegevoegd
			Op grond van artikel 48 van de WGR en artikel 25 lid 2 van de GR-OFGV worden de gemeenteraden en PS van de deelnemers in de gelegenheid gesteld om uiterlijk 11 mei 2014 hun zienswijze kenbaar te maken over de begrotingswijzigingen 2014 en de ontwerpbegroting 2015. De zienswijze PS N-H wordt pas op 12 mei in PS besproken.	Uw melding of het voorstel van de commissie door de Staten wordt overgenomen wachten wij af.
Noordoostpolder	11/04/'14	Voorlopig (College brief Planning: 26/05 in raad)	T.a.v. Wabo decentralisatie: Het college van burgemeester en wethouders is sinds 1/01/'14 volledig bevoegd gezag voor de voormalige provinciale inrichtingen (met uitzondering van de IPPC- en BRZO bedrijven). Als gevolg daarvan heeft een verschuiving van gelden van provinciefonds naar het gemeentefonds plaatsgevonden. De staatssecretaris heeft geadviseerd om de budgetten die naar de gemeenten gaan één op één door te schuiven naar de uitvoeringsinstanties. Een advies derhalve aan de raad die via zijn begroting de schaarse financiële middelen verdeelt'. In uw begroting neemt u alvast een voorschot daarop door zonder meer uit te gaan van het opvolgen van het advies van de staatssecretaris. Het is immers de raad die moet besluiten tot het verhogen van de bijdrage aan uw uitvoeringsdienst.	In het AB van 21 november 2013 hebben alle leden van het AB de lijn van de staatssecretaris om de budgetten één op één door te schuiven bekrachtigd. Deze begrotingswijziging is in lijn met dit AB besluit.

Instantie	Ontv. Dat.	Status	Zienswijzen	Reactie
			Indien de begroting wordt vastgesteld zoals voorgesteld door het DB wordt de bijdrage van de gemeente Noordoostpolder verhoogd met € 336.657,-. Deze bijdrage wordt dan verstrekt voor 18 inrichtingen die zijn toegevoegd aan het inrichtingenbestand waarvan het college het bevoegd gezag is. Dat betekent dat de gemeente Noordoostpolder jaarlijks € 18.703,17 betaalt per inrichting voor handavings- en vergunningtaken. Wij achten dat in eerste aanleg een hoog bedrag. Mocht het Algemeen Bestuur deze begrotingswijziging goedkeuren dan verzoeken wij u ons een specificatie van uw begrote kosten per inrichting te verstrekken. U boekt deze bijdrage ook voor 2015 en verder in uw begroting. Echter wij willen er met nadruk op wijzen dat vanaf 2016 uw uitvoeringsdienst op kostprijsstematiek de dienstverlening zal uitvoeren.	De begrotingswijziging voortvloeiend uit de Wabodecentralisatie is conform de huidige bijdrage gebaseerd op inputfinanciering. Met behulp van de kostprijsstematiek die met ingang van 2016 wordt gehanteerd, zal inzichtelijk worden gemaakt hoeveel elke taak kost. De systematiek wordt in 2014 en 2015 ontwikkeld en afgestemd met de deelnemers. De consequenties van deze systematiek worden zo mogelijk in januari 2015 reeds verwerkt in de Kadernota 2016. Pas als de systematiek akkoord is bevonden door het AB, kan de OFGV inzicht geven in de kosten per taak.
			Onder paragraaf A.1.2. schetst u een 'basistakenpakket'. De daaronder opgegeven opsomming strookt niet geheel met de landelijk vastgestelde versie 2.3 van het basistakenpakket. Wij achten dat niet correct. Wij verzoeken u de basistaken te definiëren conform de landelijke versie.	De opsomming wordt nagekeken en waar nodig aangepast.
			Ten aanzien van de meerjarenraming merken wij op dat daarin geen rekening is gehouden met de kostprijsstematiek. De meerjarenraming kan daardoor niet zo worden vastgesteld, Deze geeft immers geen getrouw financieel beeld.	Conform de BBV is een begroting en meerjarenraming opgesteld met de best mogelijke inschatting van lasten en baten. De jaarschijven 2016 en verder zullen worden aangepast als de kostprijsstematiek vastgesteld is. De onzekerheid van de toekomst is geen aanleiding om een meerjarenraming niet vast te stellen.
Urk	2/05/2014	Voorlopig (College brief. Planning: 12 juni in raad)	Urk dient een zienswijze in over de hoogte van de bijdrage die de gemeente Urk in 2015 zou moeten gaan betalen aan de OFGV op basis van de ontwerp-begroting 2015, i.v.m. de verhoging door de overheveling van de voormalige provinciale bedrijven (Wabodecentralisatie) naar de gemeente Urk. Hierdoor neemt de gemeente Urk het bevoegd gezag over van de provincie per 1 januari 2014. De gemeente Urk heeft geen bezwaar om deze provinciale bedrijven onder te brengen bij de OFGV. Echter als gevolg van deze decentralisatie wordt een bedrag van € 40.331,- geacht één op één over te gaan naar de OFGV. Hiermee kunnen wij ons niet verenigen. Al tijdens de Algemene Bestuursvergadering OFGV van 5 februari 2014 heeft wethouder G. Post jr. aangegeven (zie verslag) dat eerst de gevolgen van de Wabodecentralisatie in kaart moeten worden gebracht en dat pas daarna een besluit kan worden genomen over	De begrotingswijziging voortvloeiend uit de Wabodecentralisatie is conform de huidige bijdrage gebaseerd op inputfinanciering. Het onderbrengen van de provinciale bedrijven bij de omgevingsdienst is overeengekomen in de package-deal van juni 2009. Deze taak maakt onderdeel uit van het basistakenpakket. De gemeente heeft hierin dus geen keuzevrijheid. Met behulp van de kostprijsstematiek die met ingang van 2016 wordt gehanteerd, zal inzichtelijk worden gemaakt hoeveel elke taak kost. De systematiek wordt in 2014 en 2015 ontwikkeld en afgestemd met de deelnemers. De consequenties van deze systematiek worden zo mogelijk in januari 2015 reeds verwerkt in de Kadernota 2016. Pas als de systematiek akkoord is bevonden door het AB, kan de OFGV inzicht geven in de kosten per taak.

Instantie	Ontv. Dat.	Status	Zienswijzen	Reactie
			de daarbij behorende financiën. Tevens is door wethouder G. Post jr. een voorbehoud gemaakt dat de financiële consequenties eerst verantwoord moeten worden. Dit laatste voorbehoud is niet verwoord in het conceptverslag. De aanleiding/reden van dit voorbehoud is dat wij inzicht willen verkrijgen in de daadwerkelijke kosten die de OFGV maakt voor de uitvoering van toezicht en handhaving op de voormalige provinciale bedrijven. Voor Urk zijn dat slechts 4 bedrijven. Dus met andere woorden wordt het volledige bedrag van € 40.331,00 daadwerkelijk ingezet voor deze 4 bedrijven. Hiermee willen wij vooruitlopen op de kostprijsystematiek die de OFGV vanaf 2016 gaat invoeren. Daarbij komt nog dat er op dit moment sprake is van 4 bedrijven, dit aantal kan fluctueren. Wij verwachten van de OFGV dat zij door middel van een plan van aanpak of een controleplan voor de 4 bedrijven eerst aangeven hoe men in 2015 deze gelden gaat inzetten. Pas daarna kan er sprake zijn van een reële gemeentelijke bijdrage.	Ten aanzien van de opmerking over het verslag van de AB-vergadering van 5 februari 2014 wordt opgemerkt dat middels een schriftelijk ronde hieraan goedkeuring is verleend. Daarbij is door Urk geen voorbehoud gemaakt t.a.v. de inhoud van het verslag. Inmiddels is dit verslag definitief geworden en openbaar gemaakt.
Weesp			Niet ontvangen	
Wijdmeren	9/05/2014	Definitief	De gemeenteraad betreurt het dat bezuinigingen zijn gezocht in boekhoudkundige oplossingen. Het niet hanteren van rekenrente is geen daadwerkelijke bezuiniging. De raad ziet graag in 2015 andere bezuinigingen gerealiseerd.	Het DB is van mening dat in 2014 de bezuinigings-taakstelling naar tevredenheid gevonden is in laaghangend fruit'. Voor 2015 bestaat die mogelijkheid niet en zullen andere oplossingen gezocht moeten worden.
			Met instemming kennis genomen van het nakomen van de afgesproken taakstelling.	Opgevat als instemming met voorgestelde ontwerp-begroting.
			De post Onvoorzien bedraagt in de begroting € 202.350 (1,78% van de lasten). Gelet op het feit dat de risico's beheersbaar zijn, er sprake is van een weerstandsvermogen dat in 2014 het maximum bereikt van € 558.000 en dat de deelnemers verantwoordelijk zijn voor een eventueel tekort kan volgens de gemeenteraad de post onvoorzien worden verlaagd naar 1%. De deelnemersbijdragen kunnen hierdoor naar beneden worden bijgesteld. Wijdmeren ziet een aanpassing van de begroting op dit punt graag tegemoet.	Conform het door de deelnemers vastgestelde bedrijfsplan is een ruim budget voor onvoorzien opgenomen, omdat er een onzekerheid zit in de kosten van de exploitatie van de ICT systemen en omdat partijen het goed achtten dat de dienst een klein werkkapitaal heeft om naar eigen inzicht kleine investeringen te doen en niet voor elk bedrag alle deelnemers langs hoeft. Dit uitgangspunt is nog steeds van toepassing. Mede gelet op het feit dat aan de opgelegde taakstelling wordt voldaan en gehandeld wordt binnen de bestuurlijk vastgestelde kaders ziet het DB daarom geen aanleiding de hoogte van de post onvoorzien te wijzigen.
Zeewolde			Niet ontvangen	

Voorgestelde begrotingswijzigingen 2014 Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek

Conform artikel 23 lid 8 van de Gemeenschappelijke Regeling worden raden en Staten in de gelegenheid gesteld zienswijzen in te dienen over voorgestelde begrotingswijzigingen. Deze zienswijzen worden betrokken in het oordeel van het Algemeen Bestuur, die over de wijzigingen besluit.

Het betreft de volgende wijzigingen die hierna afzonderlijk worden toegelicht:

Omschrijving wijziging	Wijzigt stemrecht partner?	Wijzigt begrotings-totaal?	Meerjarige doorwerking?
1. Invulling bezuinigingstaakstelling 2014	nee	nee	ja
2. BRZO taken naar OD NZKG	ja	ja	ja
3. WABO decentralisatie	ja	nee	ja
4. Directe productiekosten	nee	ja	ja
5. Rijksbijdrage BSBm	nee	ja	nee
6. Overhevelen uit personeelsbudget	nee	nee	nee

In de samenvattende tabel op de laatste 2 pagina's zijn de begrotingsbedragen voor en na wijziging weergegeven. De wijzigingen met een meerjarige doorwerking zijn tevens opgenomen in de conceptbegroting 2015.

1. Invulling bezuinigingstaakstelling 2014

Conform het bedrijfsplan heeft de OFGV een bezuinigingstaakstelling van 1% per jaar, oplopend tot 5% in 2018. De bezuinigingstaakstelling is als stelpost in de begroting en meerjarenraming opgenomen en bedraagt in 2018 in totaal € 561.347,-. De taakstelling voor 2014 ad € 112.269,- wordt nu structureel ingevuld. Het zoeken naar bezuinigingsmogelijkheden in budgetten voor materiële overhead zorgt ervoor dat de personeelsbudgetten in 2014 niet aangesproken hoeven te worden. De bezuinigingstaakstelling voor 2015 wordt uiterlijk in de 1^e voortgangsrapportage van 2015 ingevuld. Het voorstel is als volgt:

	Begroting	Meerjarenraming			
	2014	2015	2016	2017	2018
Taakstelling cf begroting 2014	112.269	224.539	336.808	449.077	561.347
Rente ICT	-17.550	-17.550	-17.550	-17.550	-17.550
Rente Meubilair	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
Rente Verbouwing	-20.400	-20.400	-20.400	-20.400	-20.400
Afschrijving Meubilair	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Afschrijving ICT	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Opleidingen	-34.080	-34.080	-34.080	-127.770	-127.770
Onvoorzien	-	-	-	-91.450	-91.450
Wagenpark	-13.739	-13.739	-13.739	-13.739	-13.739
Totaal bezuinigingen 2014	-112.269	-112.269	-112.269	-297.409	-297.409
Nog te bezuinigen 2015 en verder	0	112.270	224.539	151.668	263.938
	0	0	0	0	0

- Het toevoegen van rente aan de kapitaallasten is niet verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording. Een dergelijke rente is slechts nuttig bij toerekening aan verschillende programma's om inzicht te geven in de financieringskosten van een programma. De OFGV begroting werkt niet met verschillende programma's. Door geen rekenrente te hanteren wordt structureel € 55.450,- bespaard. Werkelijke rente (als er geleend wordt om een investering te kunnen financieren) wordt wel meegenomen in de kapitaallasten.
- De investeringskredieten voor de aanschaf van meubilair en ICT hardware en software zijn in 2012 en 2013 niet volledig aangewend. Daardoor wordt structureel € 9.000,- bespaard op afschrijvingskosten.
- Omdat 10% van de formatie niet is ingevuld wordt het opleidingsbudget al met ingang van 2014 verlaagd met 10%.

- Het budget voor wagenpark kan verlaagd worden omdat de OFGV kiest voor goedkopere leaseauto's. De uitkomsten van het onderzoek naar de optimale verhouding tussen reiskosten door medewerkers en de inzet van leaseauto's worden in 2014 verwacht.

2. BRZO taken naar OD NZKG

Nationaal is afgesproken dat alle BRZO en IPPC4 (chemie), tegenwoordig RIE4, bedrijven rechtstreeks worden gemandateerd aan een BRZO-RUD. De OD NZKG (omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied) is de BRZO RUD voor de provincies Flevoland, Noord-Holland en Utrecht. Dit betekent dat het aan de OFGV verleende mandaat voor deze bedrijven in Weesp, Hilversum, Almere en Lelystad door de betreffende deelnemers zal worden ingetrokken onder gelijktijdige mandaatverlening aan de OD NZKG. De provincie Flevoland heeft dit mandaat reeds verleend, daar betreft het alleen de verandering van de bijdrage. In een afsprakenkader is de werkwijze ten aanzien van de bedrijven beschreven, met aandacht voor de rol van de opdrachtgever als bevoegd gezag, de OD NZKG als inhoudelijk verantwoordelijke en de inzet van de OFGV vanuit het nabijheidsbeginsel.

Door het verschuiven van het mandaat wordt de financiële bijdrage van de genoemde 5 deelnemers verlaagd. In de begrotingswijziging wordt conform nationale afspraken uitgegaan van de taakoverdracht per 1 januari 2014. De daadwerkelijke overdracht van taken moet nog plaatsvinden. Met de OD NZKG zullen nog afspraken worden gemaakt over de verrekening van werkzaamheden tot de overdrachtsdatum.

Bij de berekening zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd (naar analogie van de begrotingssystematiek van de OFGV):

- Elke deelnemer heeft directe fte's overgedragen aan de OFGV (in totaal 104,12 fte).
- De raming voor personeelskosten (salaris, opleidingen, algemene personeelskosten en inhuur) bedraagt bij de OFGV in 2014 € 9.373.000,- voor de volledige formatie van zowel direct productief personeel als overheadpersoneel.
- Elke deelnemer betaalt een percentage van de OFGV begroting, het percentage is bepaald aan de hand van de kosten die elke deelnemer in 2011 had. Hierdoor verschilt de prijs die elke deelnemer voor een directe fte (inclusief personele overhead) betaalt.
- Almere en Flevoland hebben directe budgetten ten behoeve van de BRZO overgedragen. Deze budgetten zijn ook vermeld in de berekening.

Deelnemer	Directe fte	Bijdrage aan personeelskosten incl overhead	%	Directe fte BRZO	Personeelskosten incl overhead	Directe productiekosten	Totaal BRZO
Almere	8,05	€ 727.242	7,76%	0,08	€ 7.227,25	€ 11.000,00	€ 18.227,25
Lelystad	12,20	€ 942.377	10,05%	0,07	€ 5.407,08	€ -	€ 5.407,08
Zeewolde	6,49	€ 539.284	5,75%	0	€ -	€ -	€ -
Provincie Flevoland	40,23	€ 4.105.951	43,80%	0,40	€ 40.824,77	€ 14.200,00	€ 55.024,77
Urk	2,56	€ 203.685	2,17%	0	€ -	€ -	€ -
Dronten	5,78	€ 467.803	4,99%	0	€ -	€ -	€ -
Noordoostpolder	5,41	€ 405.664	4,33%	0	€ -	€ -	€ -
Noord Holland	4,28	€ 329.093	3,51%	0	€ -	€ -	€ -
Muiden	1,51	€ 103.631	1,11%	0	€ -	€ -	€ -
Bussum	3,32	€ 266.906	2,85%	0	€ -	€ -	€ -
Naarden	1,94	€ 206.798	2,21%	0	€ -	€ -	€ -
Hilversum	1,77	€ 148.551	1,58%	0,14	€ 11.729,45	€ -	€ 11.729,45
Weesp	4,24	€ 341.932	3,65%	0,28	€ 22.600,21	€ -	€ 22.600,21
Huizen	2,09	€ 178.362	1,90%	0	€ -	€ -	€ -
Wijdmeren	2,97	€ 277.030	2,96%	0	€ -	€ -	€ -
Blaricum	0,52	€ 51.596	0,55%	0	€ -	€ -	€ -
Laren	0,77	€ 77.394	0,83%	0	€ -	€ -	€ -
Totaal	104,12	€ 9.373.300	100,00%	0,97	€ 87.788,76	€ 25.200,00	€ 112.988,76

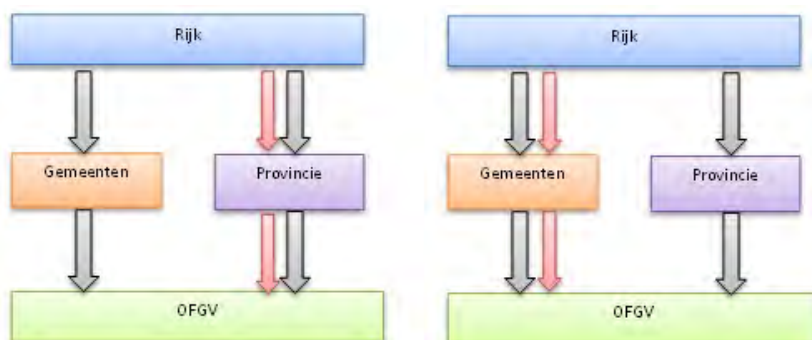
Deze berekeningssystematiek heeft tot gevolg dat de OFGV niet alleen de direct productieve formatie met 0,97 fte zal afbouwen, maar ook haar personele overhead met 0,31 fte afbouwt. Dit is conform de afspraak in het bedrijfsplan dat de personele overhead van de OFGV maximaal 24% van de totale formatie mag bedragen. Dit kan

zonder frictie binnen de bestaande formatie worden opgelost, omdat de volledige formatie niet is ingevuld en slechts bestaande vacatureruimte wegvalt.

3. WABO decentralisatie

Als gevolg van de decentralisatie van de Wabo zijn gemeenten per 1 januari 2014 volledig bevoegd gezag voor een groot deel van de voormalige provinciale bedrijven. Uitgezonderd zijn de (provinciale) IPPC- en de BRZO-bedrijven, hiervoor blijft de provincie bevoegd gezag. Deze taakoverdracht heeft een verschuiving van de financiële bijdragen van de partners aan de OFGV tot gevolg: provincies ontvangen van het Rijk minder geld en gemeenten ontvangen van het Rijk meer geld voor deze taken. De Staatssecretaris adviseert de gemeenten om de budgetten één op één door te schuiven aan de uitvoeringsinstanties. In het AB van 21 november 2013 is het principe uitgesproken dat de OFGV de taken blijft uitvoeren in dezelfde kwaliteit en tegen dezelfde kosten als zij dat voor de provincie deed en dat het budget blijvend ingezet wordt voor deze taak. De begrotingswijziging is daarom een budgettair neutrale wijziging van de bijdragen van de partners.

In de afbeelding is de rode pijl de bijdrage voor Wabo taken. Deze loopt na de decentralisatie niet via de provincies, maar via de gemeenten. Deze geldstroom gaat 1 op 1 over.



Uitgangspunt zijn de bedragen genoemd in de decembercirculaire gemeentefonds 2013. De wijziging heeft feitelijk geen gevolgen voor de lastenkant van de OFGV begroting, omdat de taken en het personeel gelijk blijven met 2013. Wel verandert de bijdrage per deelnemer. Tevens wordt € 30.000,- verschoven van het budget directe productiekosten Flevoland naar het algemene inhuurbudget, omdat hiervoor metingen worden uitgevoerd voor Wabo-bedrijven die nu onder het bevoegd gezag van de gemeenten vallen. Op deze wijze is de omgevingsdienst in staat om bij de bedrijven die over zijn gegaan naar de gemeenten, de taken met dezelfde kwaliteit als bij de provincies uit te voeren. De wijziging heeft dan ook geen personele consequenties voor de omgevingsdienst.

BATEN		Begroting	Circulaire	Gewijzigd
Nummer	Post	2014	2014	2014
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS			
1.1	Almere	€ 862.348	€ 180.003	€ 1.042.351
1.2	Lelystad	€ 1.117.451	€ 281.467	€ 1.398.918
1.3	Zeewolde	€ 639.471	€ 81.935	€ 721.406
1.4	Provincie Flevoland	€ 4.868.751	€ -1.028.650	€ 3.840.101
1.5	Urk	€ 241.526	€ 40.331	€ 281.857
1.6	Dronten	€ 554.712	€ 108.257	€ 662.969
1.7	Noordoostpolder	€ 481.028	€ 336.657	€ 817.685
1.8	Noord Holland	€ 390.231	€ -220.334	€ 169.897
1.9	Muiden	€ 122.884	€ 31.416	€ 154.300
1.10	Bussum	€ 316.492	€ 29.293	€ 345.785
1.11	Naarden	€ 245.216	€ 14.010	€ 259.226
1.12	Hilversum	€ 176.148	€ 62.831	€ 238.979
1.13	Weesp	€ 405.456	€ 8.915	€ 414.371
1.14	Huizen	€ 211.498	€ 22.500	€ 233.998
1.15	Wijdemeeren	€ 328.496	€ 51.369	€ 379.865
1.16	Blaricum	€ 61.182	€ -	€ 61.182
1.17	Laren	€ 91.773	€ -	€ 91.773
Totaal		€ 11.114.663	€ -	€ 11.114.663

4. 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.

- In de bijdrage van de gemeente Naarden was € 936,- bestemd voor de afschrijvingskosten van een over te dragen geluidsmeter. Deze geluidsmeter is niet aan de OFGV overgedragen. De bijdrage van Naarden wordt structureel met € 936,- verlaagd.
- In de bijdrage van de gemeente Almere was € 6.800,- bestemd voor de licentiekosten van de bodemsoftware Nazca. Dit abonnement is opgezegd. De bijdrage van Almere wordt structureel met € 6.800,- verlaagd.
- In de bijdrage van de Provincie Flevoland waren bedragen opgenomen voor de jaarlijkse bijdrage aan het Landelijk Meldpunt Afvalstoffen (LMA) ad € 130.000,- en jaarlijkse bijdragen aan projecten van het Inter Provinciaal Overleg (IPO) ad € 60.000,-. Omdat zowel het LMA als het IPO verbonden partijen van Flevoland zijn, is het logischer dat Flevoland deze bijdragen zelf overmaakt en stuurt op de uitvoering. De bijdrage van Flevoland wordt structureel met € 190.000,- verlaagd. Hiertegenover staat een verlaging van de kosten voor de OFGV met hetzelfde bedrag.

5. Rijksbijdrage BSBm (eenmalig 2014)

Van het Ministerie van Veiligheid en Justitie is een beschikking ontvangen inzake de Bestuurlijke Straf Beschikking milieu (BSBm). De OFGV ontvangt een Rijksbijdrage van € 75.208,- bedoeld voor de invoering van het nieuwe handhavingsinstrument BSB milieu. De subsidie wordt in 2014 aangewend voor opleidingskosten van boa's, het aanschaffen van handhavingsmiddelen en de coördinatiekosten voor de samenwerking met groene organisaties.

6. Overhevelen personeelsbudget (eenmalig 2014)

De OFGV vult haar vacatures zeer terughoudend in, maar kiest voor uitbesteding en inhuur waar dat bijdraagt aan de kwaliteit, betrouwbaarheid en flexibiliteit van de uitvoering. Er wordt € 300.000,- overgeheveld vanuit het salarisbudget naar het inhuurbudget voor flexibele inhuur. Daarnaast wordt € 105.000,- overgeheveld vanuit het salarisbudget naar het HRM budget voor de uitbesteding van de Personeels- en Salarisadministratie wat de gemeente Lelystad voor de OFGV uitvoert.

In onderstaande tabellen zijn alle voorgestelde wijzigingen van de lasten en baten weergegeven.

		Voorgestelde begrotingswijzigingen						
LASTEN		Begroting	Bezuiniging	BRZO	Wabo dec	Dir prod kosten	Eenmalig	Begroting na BW
Nummer	Post	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014
1	PERSONEEL							
1.1	Personeelskosten	€ 8.521.200		€ -79.843			€ -405.000	€ 8.036.357
1.2	Opleidingskosten	€ 340.800	€ -34.080	€ -3.193				€ 303.527
1.3	Algemene personeelskosten	€ 426.100		€ -3.955				€ 422.145
2	PERSONEEL DERDEN							€ -
2.1	Inhuur bij ziekte/vacature	€ 85.200		€ -798			€ 300.000	€ 384.402
2.2	Inhuur Wabo-metingen	€ -			€ 30.000			€ 30.000
3	KAPITAALLASTEN							€ -
3.1	Rente ICT	€ 17.550	€ -17.550					€ -
	Rente Meubilair	€ 17.500	€ -17.500					€ -
	Rente Verbouwing	€ 20.400	€ -20.400					€ -
3.2	Afschrijving ICT	€ 112.000	€ -4.000					€ 108.000
	Afschrijving Meubilair	€ 35.000	€ -5.000					€ 30.000
	Afschrijving Verbouwing	€ 40.800						€ 40.800
4	INDIRECTE KOSTEN							€ -
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 279.632						€ 279.632
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 130.000						€ 130.000
4.3	ICT jaarlijkse exploitatielasten	€ 587.100						€ 587.100
4.4	Wagenpark	€ 210.900	€ -13.739					€ 197.161
4.5	Diverse kosten	€ 120.400						€ 120.400
4.6	Accountant	€ 25.000						€ 25.000
4.7	HRM	€ 55.000					€ 105.000	€ 160.000
5	ONVOORZIEN							€ -
5.1	Onvoorzien	€ 202.350						€ 202.350
5.2	Taakstelling bezuiniging oorspronkelijk	€ -112.269						€ -112.269
5.2	Taakstelling ingevuld	€ -	€ 112.269					€ 112.269
5.2	Taakstelling resterend	€ -112.269						€ -0
Subtotaal		€ 11.114.663	€ -	€ -87.789	€ 30.000	€ -	€ -	€ 11.056.874
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN							
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 452.000		€ -14.200	€ -30.000	€ -190.000		€ 217.800
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 20.000		€ -11.000		€ -6.800		€ 2.200
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ 12.520				€ -936		€ 11.584
7	OVERIGE KOSTEN							€ -
7.1	Prijscompensatie 0 %	€ -						€ -
7.2	Vorming reserves	€ -						€ -
Totaal		€ 11.599.183	€ -	€ -112.989	€ -	€ -197.736	€ 75.208	€ 11.363.666

		Voorgestelde begrotingswijzigingen						
BATEN		Begroting	Bezuiniging	BRZO	Wabo dec	Dir prod kosten	Eenmalig	Begroting na BW
Nummer	Post	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS							
1.1	Almere	€ 882.348		€ -18.227	€ 180.003	€ -6.800		€ 1.037.324
1.2	Lelystad	€ 1.117.451		€ -5.407	€ 281.467			€ 1.393.511
1.3	Zeewolde	€ 639.471			€ 81.935			€ 721.406
1.4	Provincie Flevoland	€ 5.320.751		€ -55.025	€ -1.028.650	€ -190.000		€ 4.047.076
1.5	Urk	€ 241.526			€ 40.331			€ 281.857
1.6	Dronten	€ 554.712			€ 108.257			€ 662.969
1.7	Noordoostpolder	€ 481.028			€ 336.657			€ 817.685
1.8	Noord Holland	€ 390.231			€ -220.334			€ 169.897
1.9	Muiden	€ 122.884			€ 31.416			€ 154.300
1.10	Bussum	€ 316.492			€ 29.293			€ 345.785
1.11	Naarden	€ 257.736			€ 14.010	€ -936		€ 270.810
1.12	Hilversum	€ 176.148		€ -11.729	€ 62.831			€ 227.250
1.13	Weesp	€ 405.456		€ -22.600	€ 8.915			€ 391.771
1.14	Huizen	€ 211.498			€ 22.500			€ 233.998
1.15	Wijdmeren	€ 328.496			€ 51.369			€ 379.865
1.16	Blaricum	€ 61.182			€ -			€ 61.182
1.17	Laren	€ 91.773			€ -			€ 91.773
Totaal		€ 11.599.183	€ -	€ -112.989	€ -	€ -197.736	€ 75.208	€ 11.363.666

Na deze wijzigingen is de procentuele bijdrage en daarmee het percentage stemrecht als volgt:

Oorspronkelijke begroting 2014					Gewijzigde begroting 2014				
Deelnemer	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal	Deelnemer	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	7,76%	€ 862.348	€ 20.000	€ 882.348	Almere	9,36%	€ 1.035.124	€ 2.200	€ 1.037.324
Lelystad	10,05%	€ 1.117.451	€ -	€ 1.117.451	Lelystad	12,60%	€ 1.393.511	€ -	€ 1.393.511
Zeewolde	5,75%	€ 639.471	€ -	€ 639.471	Zeewolde	6,52%	€ 721.406	€ -	€ 721.406
Flevoland	43,80%	€ 4.868.751	€ 452.000	€ 5.320.751	Flevoland	34,63%	€ 3.829.276	€ 217.800	€ 4.047.076
Urk	2,17%	€ 241.526	€ -	€ 241.526	Urk	2,55%	€ 281.857	€ -	€ 281.857
Dronten	4,99%	€ 554.712	€ -	€ 554.712	Dronten	6,00%	€ 662.969	€ -	€ 662.969
Noordoostpolder	4,33%	€ 481.028	€ -	€ 481.028	Noordoostpolder	7,40%	€ 817.685	€ -	€ 817.685
Noord Holland	3,51%	€ 390.231	€ -	€ 390.231	Noord Holland	1,54%	€ 169.897	€ -	€ 169.897
Muiden	1,11%	€ 122.884	€ -	€ 122.884	Muiden	1,40%	€ 154.300	€ -	€ 154.300
Bussum	2,85%	€ 316.492	€ -	€ 316.492	Bussum	3,13%	€ 345.785	€ -	€ 345.785
Naarden	2,21%	€ 245.216	€ 12.520	€ 257.736	Naarden	2,34%	€ 259.226	€ 11.584	€ 270.810
Hilversum	1,58%	€ 176.148	€ -	€ 176.148	Hilversum	2,06%	€ 227.250	€ -	€ 227.250
Weesp	3,65%	€ 405.456	€ -	€ 405.456	Weesp	3,54%	€ 391.771	€ -	€ 391.771
Huizen	1,90%	€ 211.498	€ -	€ 211.498	Huizen	2,12%	€ 233.998	€ -	€ 233.998
Wijdmeren	2,96%	€ 328.496	€ -	€ 328.496	Wijdmeren	3,44%	€ 379.865	€ -	€ 379.865
Blaricum	0,55%	€ 61.182	€ -	€ 61.182	Blaricum	0,55%	€ 61.182	€ -	€ 61.182
Laren	0,83%	€ 91.773	€ -	€ 91.773	Laren	0,83%	€ 91.773	€ -	€ 91.773
Totaal	100 %	€ 11.114.663	€ 484.520	€ 11.599.183	Totaal	100 %	€ 11.056.874	€ 306.792	€ 11.363.666

Datum 25 juni 2014

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur OFGV

Aan Algemeen Bestuur

Bijlage 2

Afschrift

Betreft
Programmabegroting 2015

Beslispunt

1	Beslispunt	De keuze kenbaar te maken over de toerekening van de bezuinigingstaakstelling n.a.v. de zienswijze van de provincie Flevoland.
	Argument	De ontwerpbegroting 2015 is voor zienswijzen aan de raden en Staten voorgelegd. Naar aanleiding van de zienswijze van de provincie Flevoland heeft de secretaris op 28 mei 2014 aan alle AB-leden een brief gestuurd over deze zienswijze. Daarin is de keuze voor een berekeningsmethode in overweging gegeven, met het verzoek de keuze ter vergadering kenbaar te maken.
2	Beslispunt	De programmabegroting 2015 vast te stellen.
	Argument	De ontwerpbegroting 2015 is voor zienswijzen aan de raden en Staten voorgelegd. De ontvangen zienswijzen en reactie van het DB daarop zijn bijgevoegd. Naar aanleiding van de zienswijze van de gemeente Noordoostpolder is de opsomming van het basistakenpakket gecorrigeerd en naar aanleiding van de zienswijze van de provincie Noord-Holland is de paginanummering toegevoegd. De overige zienswijzen geven geen aanleiding de voorgestelde begroting te wijzigen.

Bijlagen:

- Brief aan AB-leden inzake toerekening bezuinigingstaakstelling
- Programmabegroting 2015



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

De leden van het Algemeen Bestuur van de OFGV
van de

adressenlijst

Verzenddatum

23 MEI 2014

Bijlagen

2

Kenmerk

Onderwerp:

Geachte heer, mevrouw,

Naar aanleiding van de zienswijze van de provincie Flevoland over de begrotingswijziging 2014 en ontwerpbegroting 2015, en na overleg met de voorzitter van het bestuur wil ik u het volgende onder de aandacht brengen.

Verdeling van de taakstellende korting

Bij de oprichting van de OFGV is afgesproken dat er gedurende de eerste vijf jaren jaarlijks een bezuinigingstaakstelling wordt opgenomen van 1% van de oorspronkelijke begroting, oplopend tot 5% in 2018. Door de efficiency van de OFGV kunnen alle partners de investeringen uit de opstartfase terugverdienen conform bedrijfsplan. Tot op heden is de taakstelling toegerekend op basis van de deelnamepercentages.

Een nadeel van deze wijze van berekenen is dat wijzigingen in het takenpakket, bijvoorbeeld ten gevolge van wijzigingen in wet- en regelgeving (zoals de Wabo-decentralisatie) niet in evenredigheid financieel worden verdisconteerd. Dit is de essentie van de zienswijze van Flevoland. Flevoland stelt een verdeling van de taakstelling voor op basis van de percentages die vóór de wijziging golden.

Scenario's

Samengevat zijn er 2 scenario's voor het verdelen van de taakstelling:

1. De taakstelling wordt verdeeld volgens de op dat moment geldende deelnamepercentage, deze kunnen jaarlijks wijzigen. Van dit scenario is uitgegaan bij de ontwerpbegroting die voor zienswijzen voorlag bij de raden en Staten.
2. De taakstelling wordt voor de volle 5 jaar verdeeld conform de percentages zoals de opstartfase is gefinancierd.

Zienswijze Flevoland

In alle begrotingen is de taakstelling toegerekend op basis van de deelnamepercentages. Door de Wabo-decentralisatie en taakoverdracht BRZO wijzigen nu voor het eerst de deelnamepercentages. De taakstelling is ook in de ontwerpbegroting 2015 verdeeld volgens de gewijzigde deelnamepercentages. Dit is conform scenario 1.

Als het deelnamepercentage bij scenario 1 lager wordt, ontstaat er automatisch een onbedoeld nadeel omdat de korting ook lager wordt. Uw deelnamepercentage kan dalen wanneer een andere of nieuwe opdrachtgever meer taken inbrengt en zijn bijdrage verhoogt. Als partner heeft u dus geen invloed op uw eigen kortingbedrag, terwijl deze wel in het bedrijfsplan was afgesproken.

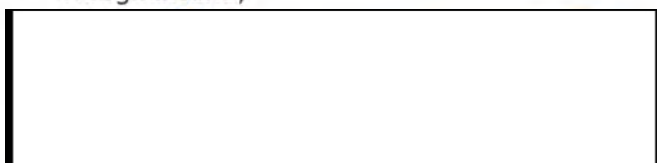
Flevoland stelt in haar zienswijze voor om uit te gaan van scenario 2. De volledige zienswijze is bijgevoegd, evenals de financiële doorwerking van de keuze voor scenario 2.

Procesvoorstel OFGV

De OFGV snapt de redenering van Flevoland. In de begroting die voorligt in het AB van 25 juni wordt echter uitgegaan van de berekening bij scenario 1. Het is aan het AB om hier een keuze in te maken. Daarom geef ik u in overweging deze keuze op provinciaal niveau (provincie en betrokken gemeenten) af te stemmen.

Ik verzoek u de keuze voor een scenario tijdens het AB van 25 juni mee te delen. Indien uw keuze valt op scenario 2, dan wordt dit op de juiste manier in de begroting 2015 verwerkt.

Hoogachtend,



P.M.R. Schuurmans
Secretaris Bestuur Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Bijlage: doorwerking scenario's in bijdragen van de partners 2015

Huidige berekening bijdragen in ontwerpbegroting (scenario 1)

Scenario's

Deelnemer	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	€ 1.024.614	€ 2.200	€ 1.026.814
Lelystad	€ 1.379.361	-	€ 1.379.361
Zeewolde	€ 714.081	-	€ 714.081
Flevoland	€ 3.790.394	€ 217.800	€ 4.008.194
Urk	€ 278.995	-	€ 278.995
Dronten	€ 656.237	-	€ 656.237
Noordoostpolder	€ 809.382	-	€ 809.382
Noord Holland	€ 168.172	-	€ 168.172
Muiden	€ 152.733	-	€ 152.733
Bussum	€ 342.274	-	€ 342.274
Naarden	€ 256.594	€ 11.584	€ 268.178
Hilversum	€ 224.942	-	€ 224.942
Weesp	€ 387.793	-	€ 387.793
Huizen	€ 231.622	-	€ 231.622
Wijdmeren	€ 376.008	-	€ 376.008
Blaricum	€ 60.561	-	€ 60.561
Laren	€ 90.841	-	€ 90.841
Totaal	€ 10.944.604	€ 231.584	€ 11.176.188

Deelnemer	Scenario 1		Scenario 2		Verschil
	Nieuw %	korting volgens nieuw %	Oud %	korting volgens oud %	
Almere	9,36%	€ -10.510	7,76%	€ -8.711	€ 1.800
Lelystad	12,60%	€ -14.149	10,05%	€ -11.287	€ 2.862
Zeewolde	6,52%	€ -7.325	5,75%	€ -6.459	€ 866
Flevoland	34,63%	€ -38.882	43,80%	€ -49.179	€ -10.298
Urk	2,55%	€ -2.862	2,17%	€ -2.440	€ 422
Dronten	6,00%	€ -6.732	4,99%	€ -5.603	€ 1.129
Noordoostpolder	7,40%	€ -8.303	4,33%	€ -4.859	€ 3.444
Noord Holland	1,54%	€ -1.725	3,51%	€ -3.942	€ -2.217
Muiden	1,40%	€ -1.567	1,11%	€ -1.241	€ 325
Bussum	3,13%	€ -3.511	2,85%	€ -3.197	€ 314
Naarden	2,34%	€ -2.632	2,21%	€ -2.477	€ 155
Hilversum	2,06%	€ -2.307	1,58%	€ -1.779	€ 528
Weesp	3,54%	€ -3.978	3,65%	€ -4.096	€ -118
Huizen	2,12%	€ -2.376	1,90%	€ -2.136	€ 240
Wijdmeren	3,44%	€ -3.857	2,96%	€ -3.318	€ 539
Blaricum	0,55%	€ -621	0,55%	€ -618	€ 3
Laren	0,83%	€ -932	0,83%	€ -927	€ 5
Totaal	100%	€ -112.269	100%	€ -112.269	€ 0

Berekening bijdragen volgens scenario 2

Deelnemer	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	€ 1.026.414	€ 2.200	€ 1.028.614
Lelystad	€ 1.382.223	-	€ 1.382.223
Zeewolde	€ 714.947	-	€ 714.947
Flevoland	€ 3.780.097	€ 217.800	€ 3.997.897
Urk	€ 279.417	-	€ 279.417
Dronten	€ 657.365	-	€ 657.365
Noordoostpolder	€ 812.826	-	€ 812.826
Noord Holland	€ 165.956	-	€ 165.956
Muiden	€ 153.058	-	€ 153.058
Bussum	€ 342.588	-	€ 342.588
Naarden	€ 256.749	€ 11.584	€ 268.333
Hilversum	€ 225.470	-	€ 225.470
Weesp	€ 387.675	-	€ 387.675
Huizen	€ 231.862	-	€ 231.862
Wijdmeren	€ 376.547	-	€ 376.547
Blaricum	€ 60.564	-	€ 60.564
Laren	€ 90.846	-	€ 90.846
Totaal	€ 10.944.604	€ 231.584	€ 11.176.188



PROVINCIE FLEVOLAND

ONTVANGEN 03 APR 2014

Het dagelijks bestuur van de
Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek
Postbus 2341
8203 AH LELYSTAD

Postbus 55
8200 AB Lelystad

Telefoon
(0320)-265265

Fax
(0320)-265260

E-mail
provincie@Flevoland.nl

Website
www.flevoland.nl



Verzenddatum

2 APR. 2014

Onderwerp

Zienswijze begrotingswijziging 2014 en ontwerpbegroting 2015

Bijlagen

Uw kenmerk

2014 OFGV ms03

Ons kenmerk

1590146

Geachte leden van het dagelijks bestuur,

In uw brief van 5 maart 2014 met kenmerk 2014 OFGV ms03, heeft u conform het bepaalde in art 23 van de Gemeenschappelijke Regeling Provinciale Staten de begrotingswijziging 2014 en de ontwerpbegroting 2015 toegezonden en de zienswijze ter zake gevraagd. Gedeputeerde Staten stellen in de eerstvolgende vergadering aan Provinciale Staten voor de volgende zienswijze vast te stellen.

Zienswijze met betrekking tot de begrotingswijziging 2014

Wij hebben geen inhoudelijke opmerkingen en kunnen instemmen met de begrotingswijziging 2014. Het voorbehoud hierbij is dat gemeenten de door hen gekregen WABO-decentralisatie middelen ook daadwerkelijk inbrengen.

Zienswijze met betrekking tot de ontwerpbegroting 2015

Bij de oprichting van de OFGV is afgesproken dat er gedurende de eerste vijf jaren jaarlijks een bezuinigingstaakstelling wordt opgenomen van 1% van de oorspronkelijke begroting. De reden hiervoor is dat alle partners de investeringen uit de opstartfase kunnen terugverdienen conform bedrijfsplan.

Wij merken op dat met ingang van 2015 de bezuinigingstaakstelling over de partners verdeeld wordt conform de, als gevolg van de WABO-decentralisatie, gewijzigde stemverhoudingen. De gewijzigde percentages zorgen ervoor dat de provincie jaarlijks een substantieel bedrag minder korting krijgt dan afgesproken is in het bedrijfsplan. Dit bedrag krijgen de gemeenten in de voorgestelde begroting extra aan korting. Door de verminderde korting past de bijdrage aan de OFGV niet meer binnen de provinciale begroting. Wij verzoeken u om de taakstelling over de partners te verdelen conform de oorspronkelijke verhoudingen. Daarnaast bestaat de mogelijkheid dat er in de toekomst wederom taakverschuivingen plaatsvinden. Om ook dan de gemaakte afspraken overzichtelijk te houden ligt het in de rede uit te gaan van de oorspronkelijke verhoudingen.

Tevens merken wij op dat in de begroting de hoogte van de jaarlijkse bezuinigingstaakstelling afwijkt van de hoogte van de taakstelling uit de begroting 2013. Wij verzoeken u deze taakstelling te wijzigen naar de oorspronkelijke taakstelling van € 118.380.

Inlichtingen bij
J.G. van Steenis

Doorkiesnummer
0320-265642

Bezoekadres
Visarendreef 1
Lelystad

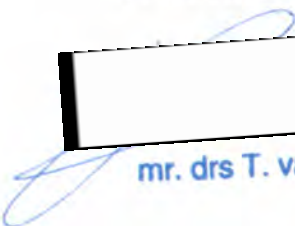


Voorbehoud goedkeuring zienswijze in Provinciale Staten

Op 28 mei 2014 wordt bovenstaande zienswijze bekrachtigd in Provinciale Staten. Gezien de door u gestelde deadline van 11 mei, is besloten om de zienswijze alvast aan u kenbaar te maken, vooruitlopend op besluitvorming door Provinciale Staten.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Flevoland,
de secretaris, de voorzitter,


mr. drs T. van der Wal


M.J.D. Witteman



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Begroting 2015



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 2015

Versie: Ter vaststelling door het Algemeen Bestuur
Datum: 25 juni 2014

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Inleiding	5
A. Beleidsbegroting 2015	6
A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving	6
A.1.1. Doelstellingen	6
A.1.2. Activiteiten	7
A.1.3. Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving	7
A.1.4. Risico's	8
A.1.5. Algemene dekkingsmiddelen	8
A.1.6. Onvoorzien	8
A.2. Paragrafen	9
A.2.1. Lokale heffingen	9
A.2.2. Weerstandsvermogen	9
A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen	9
A.2.4. Financiering	10
A.2.5. Bedrijfsvoering	11
A.2.6. Verbonden partijen	11
A.2.7. Grondbeleid	11
B. Financiële begroting 2015	12
1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting	12
1. Begroting 2015 en Meerjarenraming 2016-2018	12
2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	14
3. Incidentele baten en lasten	18
2. Financiële positie en toelichting	19
1. Ontwikkelingen ten opzichte van 2014	19
2. Salarissen	20
3. Investerings	20
4. Financiering	20
5. Reserves	20
6. Voorzieningen	21
7. EMU-saldo	21

Voorwoord

Op orde, dichtbij en creatief

In het eerste jaar van de OFGV, 2013, hebben we samen hard gewerkt en veel geleerd. We hebben fouten gemaakt en daar weer lessen uit getrokken. We hebben goed geluisterd naar onze zeventien partners én naar onze eigen medewerkers. Hieruit hebben we drie belangrijke lessen geleerd die in 2015 centraal staan in ons handelen.

Allereerst zorgen we ervoor dat onze basis op orde is. Wat we hebben afgesproken met onze zeventien partners voeren we ook uit. Voor ons is het belangrijk dat de partners merken en zien dat hun 'oude' taken door de OFGV goed, zorgvuldig en effectief worden opgepakt.

Om dit te realiseren is het van belang dat de afstand tussen de OFGV en haar partners klein is en klein blijft: wij willen een 'dichtbij' organisatie zijn. Weliswaar staan we fysiek op enige afstand van de gemeenten en provincies, maar het gevoel moet zijn dat de OFGV dichtbij is. Dit blijft niet alleen bij een gevoel, maar is ook zichtbaar in ons handelen. Zowel bestuurlijk als ambtelijk hebben we regelmatig contact met onze partners. De bestuurders bevragen we op hun ambities. Ook de klankbordgroep komt met regelmaat bij elkaar.

Op de derde plaats kijken we hoe we de creativiteit en kwaliteit van onze medewerkers kunnen gebruiken om het takenpakket nog beter en effectiever uit te voeren. Vorig jaar hebben we al gemerkt dat de samenvoeging van alle expertises heeft geleid tot een kwaliteitsverhoging van onze dienstverlening. Wij hebben persoonlijk ervaren dat de creativiteit en inzet van onze medewerkers heeft geleid tot verbeteringen. Dat werkt inspirerend én geeft inzicht in ontwikkelmogelijkheden.

We vertrouwen er op dat met bovengenoemde principes de OFGV ook in 2015 succesvol de taken van onze zeventien partners uitvoert.

de Secretaris

Inleiding

Voor u ligt de concept Programmabegroting 2015 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek. De begrotingsbedragen betreffen de oorspronkelijke ramingen 2015 plus de doorwerkingen van de voorgestelde begrotingswijzigingen 2014: de invulling van de bezuinigingstaakstelling 2014, decentralisatie Wabo taken van provincies naar gemeenten, taakoverdracht BRZO naar de OD NZKG en de neutrale verlaging van directe productiekosten.

Leeswijzer

Deze programmabegroting bevat de volgende onderdelen:

Hoofdstuk A1: Het programmaplan

Dit hoofdstuk bevat de 4 w-vragen: wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen, wat mag het kosten en welke risico's lopen we?

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.

Hoofdstuk B1: Baten en lasten

Dit hoofdstuk bevat de begroting en meerjarenraming, inclusief een toelichting op de verschillende begrotingsposten. Wijzigingen ten opzichte van 2014 zijn per begrotingspost weergegeven.

Hoofdstuk B2: Financiële positie

In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan balansposities zoals activa en reserves, en aan terugkerende verplichtingen voor het personeel. Ook bevat dit hoofdstuk een totaaloverzicht van de wijzigingen ten opzichte van 2014.

Proces

De conceptbegroting 2015 wordt op 26 februari 2014 door het Dagelijks Bestuur (DB) vastgesteld. Vervolgens wordt deze, samen met de voorgestelde begrotingswijzigingen 2014, aangeboden aan de raden en Staten van de 17 deelnemers. Zij worden in de gelegenheid gesteld zienswijzen in te dienen. De zienswijzetermijn bedraagt op verzoek van de deelnemers 10 weken.

Het DB ontvangt de zienswijzen in mei 2014, voorziet deze van een reactie en biedt de (eventueel gewijzigde) begroting ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur (AB) aan. Het AB besluit op 25 juni 2014 over de begroting.

A. Beleidsbegroting 2015

A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving

A.1.1. Doelstellingen

Vergunningverlening

De OFGV stelt zich tot doel* dat vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld en dat meldingen beoordeeld worden op juistheid en volledigheid binnen de met partners afgesproken termijnen.

De belangrijkste aandachtspunten zijn:

1. Uitvoeren afspraken opdrachtgevers
2. Tijdige en geïntegreerde vergunningen
3. Voldoen aan inhoudelijke kwaliteit
4. Bestuurlijke sturing op strategie en afstemming op ruimtelijke mogelijkheden/ambities.

Handhaving

De OFGV zet zich ervoor in om te komen tot een zodanige naleving van wet- en regelgeving dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd. De OFGV stelt zich tot doel* dat alle controles uit de jaaropdrachten van de partners uitgevoerd worden en dat klachten afgehandeld worden binnen de met partners afgesproken termijn.

De belangrijkste aandachtspunten zijn:

1. Uitvoeren jaarprogramma's deelnemers
2. Optimaal proces van toezicht en handhaving
3. Verbeteren professionaliteit toezichthouders
4. Effectieve piketdienst
5. Optimale informatie-uitwisseling met Handhavingspartners.

Expertise

De OFGV stelt zich tot doel om adequaat en kwalitatief hoogstaand advies te verstrekken aan de partners omtrent het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving. Dit geldt voor de taakgebieden bodem, asbest, stortplaatsen, geluid, lucht, externe veiligheid en zwemwater. Genoemde specialismen worden evenals juridische expertise en applicatie- en gegevensbeheer ingezet ten behoeve van advisering in de eigen OFGV-processen.

De belangrijkste aandachtspunten zijn:

1. Verstrekken specialistische en juridische adviezen aan interne en externe opdrachtgevers
2. Vertegenwoordigen van de OFGV in bezwaar- en beroepsprocedures
3. Administratief ondersteunen, beheren van gegevens en functioneel beheren van OFGV-applicaties.

* De prestatieafspraken zijn in ontwikkeling. Met (enkele) partners wordt in 2014 overleg gevoerd over de resultaten waar zij op willen sturen. Hierdoor kunnen de doelstellingen nog wijzigen.

A.1.2. Activiteiten

De OFGV heeft als opdracht het voor alle deelnemende partijen uitvoeren van het zogenaamde basistakenpakket. Daarnaast heeft een groot aantal deelnemers zogenaamde plustaken ingebracht. Deze plustaken, uitvoerende taken uit het omgevingsrecht, hebben veelal een directe relatie met de basistaken. Deelnemers brachten de basis- en de plustaken in om de aanwezige expertise met elkaar te bundelen en op deze wijze een robuuste organisatie neer te zetten die minder kwetsbaar is en een hogere kwaliteit kan leveren dan dat bij de 17 afzonderlijke partijen mogelijk is. De taken zijn per deelnemer vertaald naar een werkplan voor de OFGV.

In het takenpakket dat de OFGV voor haar partners uitvoert wordt, omdat niet iedere deelnemer alle taken heeft overgedragen, een onderscheid gemaakt tussen basis- en plustaken. Op basis van de wederzijdse ervaringen zal komende periode met partners overlegd worden of het wenselijk geacht wordt om redenen van efficiency (nog) niet overgedragen plustaken alsnog over te dragen.

Basistakenpakket:

- Vergunningen en meldingen: Wabo-vergunningen waarvoor op 19 juni 2009 Gedeputeerde Staten bevoegd gezag waren en het milieudeel van de overige Wabo-vergunningen, de omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM), beoordelen van rapportages etc.;
- Toezicht en handhaving: milieutoezicht op de Wabo-vergunningen, omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM), een groot aantal bedrijven die vallen onder de meldingsplicht van het Activiteitenbesluit, sloopvergunningen (asbest), Besluit bodemkwaliteit, bodemsanering en ketengericht toezicht.

Plustaken:

- Vergunningen en meldingen: ontgrondingen, Rbml, vuurwerk, Waterwet, Wbb, Whvbz
- Toezicht en handhaving: Wabo brandveiligheid, klachten en meldingen, nazorg stortplaatsen, prov. verordening, WKO, ontgrondingen, Rbml, Whvbz, groene wetten etc.;
- Expertise: adviezen op het gebied van geluid, bodem, luchtkwaliteit, externe veiligheid, brandveilig gebruik, klimaatbeleid en duurzaamheid, RO en bouwen; risicoregister, meerjarenprogramma bodemsanering, bodeminformatie, invulling handhavingsbeleid, regionale opleidingen en kennispunt OFGV, projecten (zoals Handhavingsestafette e.d.) etc.;
- Algemeen: juridische dienstverlening (handhaving + ondersteuning), beheer inrichtingenbestand/ applicatiebeheer, beleidsadvisering, informatieverstrekking etc.

A.1.3. Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving

Het totaaloverzicht van de lasten en baten is als volgt:

	Begroting na BW	Begroting	Meerjarenraming		
	2014	2015	2016	2017	2018
Totaal lasten	€ 11.363.666	€ 11.176.188	€ 11.063.919	€ 10.954.843	€ 10.842.573
Totaal baten	€ 11.363.666	€ 11.176.188	€ 11.063.919	€ 10.954.843	€ 10.842.573
Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

A.1.4. Risico's

Hieronder zijn de belangrijkste risico's voor de OFGV benoemd.

Salarissen

De grootste post uit de begroting van de OFGV betreft de salariskosten. De OFGV ontvangt gedurende de eerste vijf jaar geen loon- en prijscompensatie, terwijl de salariskosten in de jaren 2007-2012 gemiddeld met 2,15% per jaar zijn gestegen (bijvoorbeeld door cao-onderhandelingen en de stijging van sociale lasten en pensioenpremies). De OFGV kan de indexering voor 2015 niet voorspellen. Het risico van overschrijding van de begrotingspost wordt beheerst door niet alle vacatures in te vullen maar te werken met een flexibele schil. Deze moet nog vormgegeven worden. Daarnaast wordt de kennis en efficiency van het bestaande personeel vergroot.

Taakuitvoering

Hieronder verstaan we het risico van aansprakelijkstelling bij de reguliere taakuitvoering. Een groot deel van dit risico is verzekerd in de vorm van de aansprakelijkheidsverzekering. Bij het uitoefenen van bestuursdwang zijn de procedures juridisch en in afstemming met de verzekeringspolis verankerd.

Afspraken dienstverleningsovereenkomsten

Met de deelnemers worden afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over de taakuitoefening. De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer kunnen de efficiencydoelstellingen onder druk zetten.

Taakstelling

De omgevingsdienst heeft een bezuinigingstaakstelling meegekregen. De mate van flexibiliteit van de personeelsbegroting bepaalt sterk de ruimte om de taakstellingen te realiseren. De mogelijke bezuinigingen voor 2015 en verder worden in de eerste voortgangsrapportage 2015 ingevuld.

De OFGV stuurt op haar budgetten zodat deze niet overschreden worden. Risico's op budgetoverschrijdingen bestaan vooral daar waar wettelijke vereisten, cao of sociaal plan afspraken of langlopende contracten ten grondslag liggen:

- Reiskostendeclaraties (dienstreizen en woon/werk).
- Indexering huurcontract, werkelijke afrekening huisvestingskosten.
- Aanvullende applicaties (software) voor uitvoering wettelijke taken.
- Uitkomsten RIE: aanpassingen in verband met Arbo omstandigheden.
- Reïntegratiekosten langdurig zieke medewerkers.

A.1.5. Algemene dekkingsmiddelen

De volledige baten van de OFGV bestaan uit de bijdragen van de 17 deelnemers. Deze zijn gespecificeerd in de Financiële Begroting. In de meerjarenraming is de afgesproken efficiencykorting van 1% per jaar, oplopend tot 5% in 2018 verwerkt.

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

A.1.6. Onvoorzien

Het bedrag voor onvoorzien bedraagt in 2015 € 202.350. Het bedrag is niet gewijzigd ten opzichte van de begroting 2014.

A.2. Paragrafen

A.2.1. Lokale heffingen

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

De OFGV legt leges op voor grondwater- en ontgrondingenvergunningen binnen de provincie Flevoland. Het legestarief wordt bepaald door Provinciale Staten van Flevoland.

A.2.2. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de OFGV in staat is tegenvallers op te vangen. Aangezien alle structurele verplichtingen in de begroting voorzien zijn, is het weerstandsvermogen voornamelijk bedoeld voor het opvangen van risico's.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit (de middelen en mogelijkheden waarover de OFGV beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's die niet anderszins zijn ondervangen. Het minimaal aan te houden weerstandsvermogen is afhankelijk van de grootte van de OFGV, de te onderkennen financiële risico's en het reserve- en voorzieningenbeleid.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken. Het gaat daarbij voor de OFGV om de volgende elementen:

- de post onvoorzien
- het vrij aanwendbaar deel van de algemene reserve
- de stille reserves.

In de begroting 2015 van de OFGV bedraagt de post onvoorzien € 202.350.

De omvang van de algemene reserve bedraagt eind 2013 waarschijnlijk het maximum van € 585.000. De jaarrekening 2013 en het voorstel resultaatbestemming 2013 zijn bij het opstellen van deze conceptbegroting nog niet gereed.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en provincies verantwoordelijk zijn voor een eventueel tekort van de OFGV. Eventuele rekeningresultaten worden in eerste instantie afgewikkeld met de Algemene Reserve. De Algemene reserve heeft een ondergrens van € 0 en een bovengrens van 5% van de omzet. Buiten deze range worden de resultaten verrekend met de deelnemende gemeenten. Het maximum van de algemene reserve in het jaar 2015 is € 559.000. Het uiteindelijke maximum van de algemene reserve wordt bepaald op basis van de werkelijke omzet. De OFGV beschikt niet over stille reserves.

Risico's

De risico's die voor 2015 van belang zijn, zijn genoemd onder het programmaplan op pagina 6.

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.

Op pagina 19 is een overzicht van de investeringen opgenomen. Het betreffen investeringen in meubilair/inventaris, ICT, de verbouwingskosten van het gehuurde pand en investeringen in handhavingsschepen. Voor deze investeringen wordt een onderhoudsplan opgesteld.

A.2.4. Financiering

Gegeven de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) is elke overheid of gemeenschappelijke regeling 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 toe- en/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 € 250.000 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. In 2014 kan een lening worden aangegaan voor de vervanging van de handhavingsschepen ten behoeve van de Provincie Flevoland.

De kortlopende (3 maands)rente fluctueert en bedraagt in februari 2014 0,4% voor kasgeld. Deze valt niet te voorspellen voor 2015. Voor de berekening van de kapitaallasten van investeringen wordt voorzichtigheidshalve een lange termijn rente van 4,0% gehanteerd.

Risicobeheer

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

Koers -en valutarisico

Koersrisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen. De OFGV bezit geen derivaten, daardoor is er geen sprake van koersrisico.

Valutarisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van hetgeen verwacht werd op het beslissingsmoment. De OFGV bezit geen vreemde valuta, daardoor is er geen sprake van valutarisico.

Renterisico's

Renterisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat in de rentelasten van het vreemd vermogen hoger en/of de renteopbrengsten van activa lager zijn dan geraamd.

De Wet FIDO hanteert voor de beheersing van het renterisico de kasgeldlimiet en de rente risiconorm. De wet normeert via percentages het maximale risico dat een gemeenschappelijke regeling mag lopen op de vaste (de rente risiconorm) en de vlottende schuld (de kasgeldlimiet).

Rente-risiconorm

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

Kasgeldlimiet

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

het totaal van de begroting. Deze limiet mag gedurende het begrotingsjaar in principe niet overschreden worden. Als deze kasgeldlimiet structureel wordt overschreden moet de kortlopende schuld omgezet worden in een langlopende schuld. De toegestane kasgeldlimiet 2015 is als volgt:

Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage 8,2% * het begrotingstotaal ad € 11.183.000 = € 917.000. Dit betekent dat de omvang van de vlottende korte schuld min de vlottende middelen dit bedrag niet mag overschrijden. Aangezien de OFGV geen kortlopende schulden heeft, zal de norm niet worden overschreden.

Financieringssystematiek

In 2015 blijft de financieringssystematiek ongewijzigd. De OFGV stuurt voorschotnota's op basis van de vastgestelde begroting in het Algemeen Bestuur. De voorschotnota's bedragen 25% van de begroting per kwartaal.

A.2.5. Bedrijfsvoering

De afdeling Bedrijfsvoering bestaat uit ICT, HRM, Facilitair, Office Management, Kwaliteitsmanagement, Communicatie, Juridische Zaken, Documentaire Informatie Voorziening en Financiën. Het jaar 2015 heeft de volgende speerpunten:

- Optimaliseren van de onderlinge verbinding en inzicht in de afhankelijkheid van de verschillende disciplines met als resultaat een gezamenlijke dienstverlening en kwaliteitsbewaking.
- Bedrijfsvoering als integraal en concern breed sturingsmechanisme inzetten.
- Ontwikkelen van een toekomststrategie met betrekking tot informatiemanagement en de daarbij horende infrastructuur, plus verder uitbouwen van een digitale werkomgeving.
- Opstarten van de aanbesteding ICT/Infrastructuur.
- Uitvoering geven aan het medewerkers tevredenheidsonderzoek en evaluatie van de gesprekscyclus.
- Uitvoeren van het juridische kwaliteitszorgprogramma.
- Ontwikkelen van structurele samenwerkingsverbanden ter optimalisatie van inzet van kennis, medewerkers en middelen.
- Invoering van de kostprijsystematiek.

A.2.6. Verbonden partijen

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

De OFGV heeft naar verwachting in 2015 geen verbonden partijen. Mogelijk wordt het Landelijk Meldpunt Afvalstoffen (LMA) overgedragen van de provincies naar de omgevingsdiensten.

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.

B. Financiële begroting 2015

1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting

1. Begroting 2015 en Meerjarenraming 2016-2018

LASTEN		Begroting na BW	Begroting	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2014	2015	2016	2017	2018
1	PERSONEEL					
1.1	Personeelskosten	€ 8.036.357	€ 8.441.357	€ 8.441.357	€ 8.441.357	€ 8.441.357
1.2	Opleidingskosten	€ 303.527	€ 303.527	€ 303.527	€ 213.030	€ 213.030
1.3	Algemene personeelskosten	€ 422.145	€ 422.145	€ 422.145	€ 422.145	€ 422.145
2	PERSONEEL DERDEN	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1	Inhuur bij ziekte/vacature	€ 384.402	€ 84.402	€ 84.402	€ 84.402	€ 84.402
2.2	Inhuur Wabo- metingen	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
3	KAPITAALLASTEN	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.2	Afschrijving ICT	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000
	Afschrijving Meubilair	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
	Afschrijving Verbouwing	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800
4	INDIRECTE KOSTEN	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 279.632	€ 279.632	€ 279.632	€ 279.632	€ 279.632
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000
4.3	ICT jaarlijkse exploitatielasten	€ 587.100	€ 587.100	€ 587.100	€ 587.100	€ 587.100
4.4	Wagenpark	€ 197.161	€ 197.161	€ 197.161	€ 197.161	€ 197.161
4.5	Diverse kosten	€ 120.400	€ 120.400	€ 120.400	€ 120.400	€ 120.400
4.6	Accountant	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
4.7	HRM	€ 160.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000
5	ONVOORZIEN	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.1	Onvoorzien	€ 202.350	€ 202.350	€ 202.350	€ 123.000	€ 123.000
5.2	Taakstelling bezuiniging oorspronkelijk	€ -112.269	€ -224.539	€ -336.808	€ -449.077	€ -561.347
5.2	Taakstelling ingevuld	€ 112.269	€ 112.269	€ 112.269	€ 285.309	€ 285.309
5.2	Taakstelling resterend	€ -0	€ -112.270	€ -224.539	€ -163.768	€ -276.038
Subtotaal		€ 11.056.874	€ 10.944.604	€ 10.832.335	€ 10.723.259	€ 10.610.989
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 217.800	€ 217.800	€ 217.800	€ 217.800	€ 217.800
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584
7	OVERIGE KOSTEN	€ -	€ -			
7.1	Prijscompensatie 0 %	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.2	Vorming reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.3	BSBm	€ 75.208	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		€ 11.363.666	€ 11.176.188	€ 11.063.919	€ 10.954.843	€ 10.842.573

BATEN		Begroting na BW	Begroting	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2014	2015	2016	2017	2018
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS					
1.1	Almere	€ 1.037.324	€ 1.026.814	€ 1.016.303	€ 1.006.092	€ 995.581
1.2	Lelystad	€ 1.393.511	€ 1.379.361	€ 1.365.212	€ 1.351.465	€ 1.337.315
1.3	Zeewolde	€ 721.406	€ 714.081	€ 706.756	€ 699.639	€ 692.314
1.4	Provincie Flevoland	€ 4.047.076	€ 4.008.194	€ 3.969.312	€ 3.931.537	€ 3.892.655
1.5	Urk	€ 281.857	€ 278.995	€ 276.133	€ 273.352	€ 270.490
1.6	Dronten	€ 662.969	€ 656.237	€ 649.505	€ 642.965	€ 636.233
1.7	Noordoostpolder	€ 817.685	€ 809.382	€ 801.079	€ 793.013	€ 784.710
1.8	Noord Holland	€ 169.897	€ 168.172	€ 166.447	€ 164.771	€ 163.046
1.9	Muiden	€ 154.300	€ 152.733	€ 151.166	€ 149.644	€ 148.077
1.10	Bussum	€ 345.785	€ 342.274	€ 338.763	€ 335.352	€ 331.841
1.11	Naarden	€ 270.810	€ 268.178	€ 265.546	€ 262.989	€ 260.357
1.12	Hilversum	€ 227.250	€ 224.942	€ 222.635	€ 220.393	€ 218.086
1.13	Weesp	€ 391.771	€ 387.793	€ 383.815	€ 379.950	€ 375.972
1.14	Huizen	€ 233.998	€ 231.622	€ 229.246	€ 226.938	€ 224.562
1.15	Wijdmeren	€ 379.865	€ 376.008	€ 372.151	€ 368.404	€ 364.547
1.16	Blaricum	€ 61.182	€ 60.561	€ 59.939	€ 59.336	€ 58.715
1.17	Laren	€ 91.773	€ 90.841	€ 89.909	€ 89.004	€ 88.072
2	ANDERE BIJDRAGEN					
2.1	Rijksbijdrage BSBm	€ 75.208	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		€ 11.363.666	€ 11.176.188	€ 11.063.919	€ 10.954.843	€ 10.842.573

2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

1. Personeel

1.1 Personeelskosten

De begrootte loonsom voor 2015 bedraagt € 8.441.392,-. Dat is € 79.808,- lager dan de oorspronkelijke raming van € 8.521.200,-. De verlaging is een gevolg van het overdragen van BRZO taken aan de OD NZKG. De formatie van de OFGV wordt door de taakoverdracht met 1,28 fte verlaagd. De raming is in 2015 toereikend voor de huidige bezetting. De OFGV zal uiterst bedachtzaam omgaan met het invullen van de openstaande vacatures.

1.2 Opleidingskosten

Het budget voor opleidingskosten is benodigd voor de landelijk beoogde kwaliteitsverbetering van vergunningverlening en handhaving. De raming voor 2015 bedraagt € 303.529,-. Het budget is ten opzichte van 2014 met € 37.272,- verlaagd in verband met het invullen van de bezuinigingstaakstelling ad € 34.080,- en de taakoverdracht BRZO ad € 3.192,-.

1.3 Algemene personeelskosten

Het budget voor algemene personeelskosten bedraagt 5% van de salarissom. Het budget is ten opzichte van 2014 verlaagd met € 3.991,- als gevolg van de taakoverdracht BRZO en bedraagt nu € 422.109,-. Het budget is bestemd voor de vergoedingen aan personeel zoals reiskosten, piket en overwerk, en voor personeelsgerelateerde kosten zoals werkkleding, OR/GO en personeelsvereniging.

2. Inhuur

2.1 Inhuur bij ziekte/vacatures

De initiële raming voor inhuur is bestemd voor vervanging van langdurig zieken. Het budget kan gedurende het boekjaar worden verhoogd met de vacatureruimte in het salarisbudget. Het budget is ten opzichte van 2014 verlaagd met € 798 als gevolg van de taakoverdracht BRZO en bedraagt nu € 84.402,-.

2.2 Inhuur Wabo-metingen

Het budget voor de inhuur van Wabo-metingen vloeit voort uit de decentralisatie van Wabo-taken van provincies naar gemeenten. De metingen ad € 30.000,- werden voorheen uit het directe productiekostenbudget van Flevoland betaald. Omdat de bedrijven nu onder het bevoegd gezag van de gemeenten vallen, worden dezelfde metingen nu uitgevoerd voor de gemeenten.

3. Kapitaallasten

3.1 Rente

Het toevoegen van rente aan de kapitaallasten is niet verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording. Een dergelijke rente is slechts nuttig bij toerekening aan verschillende programma's om inzicht te geven in de financieringskosten van een programma. Door geen rekenrente te hanteren wordt structureel € 55.450,- bespaard. Werkelijke rente (als er geleend wordt om een investering te kunnen financieren) wordt wel meegenomen in de kapitaallasten.

3.2 Afschrijvingen

De investeringen in ICT hardware worden in 3 jaar afgeschreven, de investeringen in ICT software worden in 4 jaar afgeschreven.

De investeringen in het pand (verbouwing) worden in 10 jaar afgeschreven, meubilair wordt in 10 jaar afgeschreven.

Bij het opstellen van de conceptbegroting 2015 zijn de definitieve investeringen 2013 nog niet bekend. De raming van de afschrijvingen is als volgt:

Kapitaallasten ICT	Investering	Afschrijving
Uit de aanbesteding perceel 1	€ 237.000	€ 79.000
Aanvullend op perceel 1 (oa TV+TC+deurdisplay)	€ 42.000	€ 14.000
Financieel Pakket Afas	€ 60.000	€ 15.000
Totaal kapitaallasten ICT		€ 108.000

Kapitaallasten huisvesting	Investering	Afschrijving
Meubilair	€ 300.000	€ 30.000
Verbouwing pand	€ 408.000	€ 40.800
Totaal kapitaallasten huisvesting		€ 70.800

4. Indirecte kosten

4.1 Huisvesting (pandgebonden)

De pandgebonden huisvestingslasten betreffen de huurlasten zoals overeengekomen met de verhuurder, de Provincie Flevoland. Het huidige huurcontract loopt tot 1 januari 2018. Tevens bevat deze post de andere lasten verbonden aan de huisvesting zoals gas-water-licht, verzekering, belasting, schoonmaak en beveiliging.

Op het moment van opstellen van deze ontwerpbegroting is nog niet duidelijk welk bedrag gehanteerd moet worden voor de huurverhoging per 1 januari 2015. Ook is met de verhuurder afgesproken dat de services afgerekend zullen worden op basis van werkelijk gemaakte kosten. Het begrotingsbedrag is daarom niet gewijzigd ten opzichte van 2014 en bedraagt € 279.632,-.

4.2 Huisvesting (niet-pandgebonden)

De dienstgebonden huisvestingslasten betreft het budget voor meubilair, inrichting, catering en dergelijke. Het budget is niet gewijzigd.

4.3 ICT jaarlijkse exploitatielasten

De exploitatiekosten van de ICT betreffen onderhoud, licenties, telefoon- en internetkosten en dergelijke. Het budget is niet gewijzigd.

4.4 Wagenpark

Het budget voor wagenpark is bestemd voor de leasekosten van handhavingsvoertuigen. Het budget is ten opzichte van 2014 verlaagd met € 13.739,- in verband met het invullen van de bezuinigingstaakstelling en bedraagt nu € 197.161,-. Dit bedrag is het maximum voor de Europese aanbesteding van de leasevoertuigen.

4.5 Diverse kosten

Het budget is bestemd voor diverse kosten zoals porti, kantoorartikelen, verzekeringen en dergelijke. Het budget is niet gewijzigd.

4.6 Accountant

Het budget is bestemd voor de accountantscontrole van de jaarrekening. Het budget is niet gewijzigd.

4.7 HRM

Het budget is bestemd voor diverse kosten op het gebied van Human Resources. Het budget is niet gewijzigd.

5. Onvoorzien

5.1 Onvoorzien

Het bedrag voor onvoorzien bedraagt in 2015 € 202.350. Het bedrag is niet gewijzigd ten opzichte van de begroting 2014.

De volgende risico's in de bedrijfsvoering zullen, indien deze zich voordoen, gedekt moeten worden uit de begrotingspost onvoorzien:

- Reiskostendeclaraties (dienstreizen en woon/werk).
- Indexering huurcontract, werkelijke afrekening huisvestingskosten.
- Uitkomsten RIE: aanpassingen in verband met Arbo omstandigheden.
- Reïntegratiekosten langdurig zieke medewerkers.
- Aanvullende applicaties (software) voor uitvoering wettelijke taken.

5.2 Taakstellende bezuiniging

Conform het bedrijfsplan is een taakstellende bezuiniging van 1% per jaar, oplopend tot 5% in 2018, van het begrotingstotaal 2013 (exclusief directe productiekosten) opgenomen. Deze taakstelling is in het bedrijfsplan afgesproken in verband met verwachte efficiency voordelen van het bundelen van de taken. Het zoeken naar bezuinigingsmogelijkheden in budgetten voor materiële overhead zorgt ervoor dat de personeelsbudgetten in 2014 niet aangesproken hoeven te worden. De resterende taakstelling voor 2015 bedraagt, na het verwerken van de voorstellen uit 2014, nog € 112.270. De mogelijke bezuinigingen voor 2015 en verder worden uiterlijk in de eerste voortgangsrapportage 2015 ingevuld.

	Begroting	Meerjarenraming			
	2014	2015	2016	2017	2018
Taakstelling cf begroting 2014	112.269	224.539	336.808	449.077	561.347
Rente ICT	-17.550	-17.550	-17.550	-17.550	-17.550
Rente Meubilair	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
Rente Verbouwing	-20.400	-20.400	-20.400	-20.400	-20.400
Afschrijving Meubilair	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Afschrijving ICT	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Opleidingen	-34.080	-34.080	-34.080	-127.770	-127.770
Onvoorzien	-	-	-	-91.450	-91.450
Wagenpark	-13.739	-13.739	-13.739	-13.739	-13.739
Totaal bezuinigingen 2014	-112.269	-112.269	-112.269	-297.409	-297.409
Nog te bezuinigen 2015 en verder	0	112.270	224.539	151.668	263.938
	0	0	0	0	0

6. Directe productiekosten

6.1 Geluidbeleid, groene handhaving etcetera

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 budgetten zijn verlaagd als gevolg van de BRZO taakoverdracht (€ 14.200,- voor Flevoland en € 11.000,- voor Almere), een verschuiving van milieumetingen naar het inhuurbudget (€ 30.000,- voor Flevoland), en door de deelnemer verzochte wijzigingen als gevolg van het zelf betalen van kosten (€ 190.000,- voor Flevoland, € 6.800,- voor Almere en € 936,- voor Naarden).

De specificatie is als volgt:

		Oorspronkelijk	Wijziging	Begroting 2015
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE FLEVOLAND				
	Groene handhaving kapitaallasten vaartuigen	€ 52.000		€ 52.000
	Groene handhaving vaartuigen	€ 60.000		€ 60.000
	Groene handhaving services	€ 10.000		€ 10.000
	Groene handhaving steunpunten	€ 42.000		€ 42.000
	Advertenties milieuwetten	€ 70.000		€ 70.000
	Landelijk meldpunt afvalstoffenheffing	€ 130.000	€ -130.000	€ -
	Extern advies vergunningverlening	€ 65.000	€ -47.100	€ 17.900
	Extern advies handhaving	€ 75.000	€ -57.100	€ 17.900
	Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden	€ 20.000		€ 20.000
	Uitvoering geluidbeleid	€ 35.000		€ 35.000
	Beheer grondwatermeetnet	€ 103.000		€ 103.000
Subtotaal		€ 662.000	€ -234.200	€ 427.800
Baten	Legesheffing vergunningen	€ 130.000		€ 130.000
	Vergoeding groene handhaving randmeren	€ 80.000		€ 80.000
Totaal Provincie Flevoland		€ 452.000	€ -234.200	€ 217.800
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE ALMERE				
	Bijdrage BRZO, platform milieu HH	€ 4.000	€ -4.000	€ -
	Deelname Integrale Milieutaakstelling Glastuinbouw + Convenant Glastuinb & Milie	€ 1.000		€ 1.000
	Deelname Besluit Risico's zware ongevallen (BRZO)	€ 7.000	€ -7.000	€ -
	Boormanagementmodule Nazca	€ 1.800	€ -1.800	€ -
	Geluidsmeter	€ 1.200		€ 1.200
	Onderhoud Nazca-i bodem	€ 5.000	€ -5.000	€ -
Totaal Gemeente Almere		€ 20.000	€ -17.800	€ 2.200
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE NAARDEN				
	Geluid kapitaallasten	€ 936	€ -936	€ -
	MAP algemeen uitbesteed werk	€ 11.584		€ 11.584
Totaal Gemeente Naarden		€ 12.520	€ -936	€ 11.584

7. Overige kosten

7.1 Prijscompensatie

De Omgevingsdienst verhoogt haar budgetten niet met loon- en prijscompensatie. De bedragen in de begroting 2015 zijn gebaseerd op het prijspeil van 2011.

7.2 Vorming reserves

Eventuele resterende middelen worden middels resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve. In de begroting 2015 is geen rekening gehouden met reservevorming, een eventuele buffer moet daarom uit het rekeningresultaat gerealiseerd worden.

7.3 Rijksbijdrage BSBm

De OFGV ontving in 2014 van het Ministerie van Veiligheid en Justitie een beschikking inzake de invoering van het handhavingsinstrument Bestuurlijke Straf Beschikking milieu (BSBm). Het is nog niet bekend of de OFGV in aanmerking komt voor subsidies in 2015 en verder.

8. Baten

8.1. Bijdragen partners

De bijdragen van deelnemers aan de begroting van de OFGV zijn berekend op basis van de kosten 2011 van de taakuitvoering bij de latende organisatie en de wijzigingen in bijdragen als gevolg van de Wabo-decentralisatie en de BRZO taakoverdracht. Deze berekening leidt tot een procentuele deelname in, en bijdrage aan, de Omgevingsdienst. Zoals genoemd bij de directe productiekosten worden deze budgetten overgedragen door de deelnemer waarvoor de specifieke taken uitgevoerd zullen worden. Dit leidt tot de volgende bijdragen aan de OFGV:

Deelnemer	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	9,36%	€ 1.024.614	€ 2.200	€ 1.026.814
Lelystad	12,60%	€ 1.379.361	€ -	€ 1.379.361
Zeewolde	6,52%	€ 714.081	€ -	€ 714.081
Flevoland	34,63%	€ 3.790.394	€ 217.800	€ 4.008.194
Urk	2,55%	€ 278.995	€ -	€ 278.995
Dronten	6,00%	€ 656.237	€ -	€ 656.237
Noordoostpolder	7,40%	€ 809.382	€ -	€ 809.382
Noord Holland	1,54%	€ 168.172	€ -	€ 168.172
Muiden	1,40%	€ 152.733	€ -	€ 152.733
Bussum	3,13%	€ 342.274	€ -	€ 342.274
Naarden	2,34%	€ 256.594	€ 11.584	€ 268.178
Hilversum	2,06%	€ 224.942	€ -	€ 224.942
Weesp	3,54%	€ 387.793	€ -	€ 387.793
Huizen	2,12%	€ 231.622	€ -	€ 231.622
Wijdmeren	3,44%	€ 376.008	€ -	€ 376.008
Blaricum	0,55%	€ 60.561	€ -	€ 60.561
Laren	0,83%	€ 90.841	€ -	€ 90.841
Totaal	100%	€ 10.944.604	€ 231.584	€ 11.176.188

3. Incidentele baten en lasten

De begroting 2015 bevat geen incidentele baten en lasten.

2. Financiële positie en toelichting

1. Ontwikkelingen ten opzichte van 2014

De wijzigingen ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf 2015 in de begroting 2014 zijn hieronder weergegeven.

LASTEN		Kader	Bezuiniging	BRZO	Wabo decentralis	Directe prod kost	Begroting
Nummer	Post	2015	2014	2014	2014	2014	2015
1	PERSONEEL						
1.1	Personeelskosten	€ 8.521.200		€ -79.843			€ 8.441.357
1.2	Opleidingskosten	€ 340.800	€ -34.080	€ -3.193			€ 303.527
1.3	Algemene personeelskosten	€ 426.100		€ -3.955			€ 422.145
2	PERSONEEL DERDEN						
2.1	Inhuur bij ziekte/vacature	€ 85.200		€ -798			€ 84.402
2.2	Inhuur Wabo-metingen	€ -			€ 30.000		€ 30.000
3	KAPITAALLASTEN						
3.2	Afschrijving ICT	€ 112.000	€ -4.000				€ 108.000
	Afschrijving Meubilair	€ 35.000	€ -5.000				€ 30.000
	Afschrijving Verbouwing	€ 40.800					€ 40.800
4	INDIRECTE KOSTEN						
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 279.632					€ 279.632
4.2	Huisvesting (niet- pandgebonden)	€ 130.000					€ 130.000
4.3	ICT jaarlijkse exploitatielasten	€ 587.100					€ 587.100
4.4	Wagenpark	€ 210.900	€ -13.739				€ 197.161
4.5	Diverse kosten	€ 120.400					€ 120.400
4.6	Accountant	€ 25.000					€ 25.000
4.7	HRM	€ 55.000					€ 55.000
5	ONVOORZIEN						
5.1	Onvoorzien	€ 202.350					€ 202.350
5.2	Taakstelling bezuiniging oorspronkelijk	€ -224.539					€ -224.539
5.2	Taakstelling ingevuld	€ -	€ 112.269				€ 112.269
5.2	Taakstelling resterend	€ -224.539					€ -112.270
Subtotaal		€ 11.002.393	€ -	€ -87.789	€ 30.000	€ -	€ 10.944.604
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN						
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 452.000		€ -14.200	€ -30.000	€ -190.000	€ 217.800
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 20.000		€ -11.000		€ -6.800	€ 2.200
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ 12.520				€ -936	€ 11.584
7	OVERIGE KOSTEN						
7.1	Prijscompensatie 0 %	€ -					€ -
7.2	Vorming reserves	€ -					€ -
7.3	BSBm	€ -					€ -
Totaal		€ 11.486.913	€ -	€ -112.989	€ -	€ -197.736	€ 11.176.188

De structurele doorwerking van de wijzigingen uit 2014 leidt tot een andere procentuele verdeling van bijdragen van de partners. Voor de volledigheid zijn hieronder de "oude" verdeling en de "nieuwe" verdeling nogmaals weergegeven.

Deelnemer	Oude verdeling bijdragen partners				Nieuwe verdeling bijdragen partners			
	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	7,76%	€ 853.638	€ 20.000	€ 873.638	9,36%	€ 1.024.614	€ 2.200	€ 1.026.814
Lelystad	10,05%	€ 1.106.163	€ -	€ 1.106.163	12,60%	€ 1.379.361	€ -	€ 1.379.361
Zeewolde	5,75%	€ 633.012	€ -	€ 633.012	6,52%	€ 714.081	€ -	€ 714.081
Flevoland	43,80%	€ 4.819.571	€ 452.000	€ 5.271.571	34,64%	€ 3.790.394	€ 217.800	€ 4.008.194
Urk	2,17%	€ 239.086	€ -	€ 239.086	2,55%	€ 278.995	€ -	€ 278.995
Dronten	4,99%	€ 549.108	€ -	€ 549.108	6,00%	€ 656.237	€ -	€ 656.237
Noordoostpolder	4,33%	€ 476.169	€ -	€ 476.169	7,39%	€ 809.382	€ -	€ 809.382
Noord Holland	3,51%	€ 386.290	€ -	€ 386.290	1,54%	€ 168.172	€ -	€ 168.172
Muiden	1,11%	€ 121.642	€ -	€ 121.642	1,40%	€ 152.733	€ -	€ 152.733
Bussum	2,85%	€ 313.295	€ -	€ 313.295	3,13%	€ 342.274	€ -	€ 342.274
Naarden	2,21%	€ 242.739	€ 12.520	€ 255.259	2,34%	€ 256.594	€ 11.584	€ 268.178
Hilversum	1,58%	€ 174.369	€ -	€ 174.369	2,06%	€ 224.942	€ -	€ 224.942
Weesp	3,65%	€ 401.361	€ -	€ 401.361	3,54%	€ 387.793	€ -	€ 387.793
Huizen	1,90%	€ 209.362	€ -	€ 209.362	2,12%	€ 231.622	€ -	€ 231.622
Wijdemeren	2,96%	€ 325.178	€ -	€ 325.178	3,44%	€ 376.008	€ -	€ 376.008
Blaricum	0,55%	€ 60.564	€ -	€ 60.564	0,55%	€ 60.561	€ -	€ 60.561
Laren	0,83%	€ 90.846	€ -	€ 90.846	0,83%	€ 90.841	€ -	€ 90.841
Totaal	100 %	€ 11.002.393	€ 484.520	€ 11.486.913	100 %	€ 10.944.604	€ 231.584	€ 11.176.188

Voor de meeste gemeenten is de de verhoging van de bijdrage uitsluitend het gevolg van de overheveling van de Wabogelden van provincie naar gemeenten die 1 op 1 wordt doorgezet.

2. Salarissen

De formatie van de Omgevingsdienst 136,1 fte. Daarvan is 76% direct productieve formatie (103,4 fte) en 24% overhead (32,7 fte). De bezetting bedraagt begin 2014 112,7 fte. De kosten van deze 112,7 fte voor het volledige jaar bedragen in 2015 naar schatting circa € 8,3 mln, het budget bedraagt € 8,4 mln. De OFGV gaat uitermate voorzichtig om met het invullen van vacatures. Het personele tekort wordt opgevangen met tijdelijke inhuur en het doordacht organiseren van een flexibele schil.

3. Investerings

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

In 2012 en 2013 heeft de OFGV geïnvesteerd in ICT, meubilair/inventaris en de verbouwing van het gehuurde pand. In 2014 wordt geïnvesteerd in drie handhavingsschepen ten behoeve van taakuitvoering voor de Provincie Flevoland. In 2015 zijn geen investeringen voorzien, wel worden voorbereidingen getroffen voor de eerste vervangingen van de ICT-hardware die in 2016 is afgeschreven.

De geraamde totale investering is als volgt:

Investerings	2012/2013	2014
Verbouwing pand	€ 408.000	
Meubilair	€ 300.000	
ICT hardware conform aanbesteding	€ 237.000	
ICT hardware aanvulling (TV+TC+deurdisplay)	€ 42.000	
Financieel Pakket Afas	€ 60.000	
Handhavingsschepen		€ 750.000
Totaal investeringen	€ 1.047.000	€ 750.000

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

4. Financiering

De begroting van de OFGV wordt volledig gedekt uit de bijdragen van de deelnemers. De OFGV stuurt voorafgaand aan elk kwartaal een voorschotnota van 25% van deze bijdrage aan de deelnemer. Daarom heeft de OFGV geen leningen nodig voor haar reguliere taakuitvoering. De OFGV neemt deel aan het wettelijk verplichte schatkistbankieren: overtollige middelen tot € 250.000 worden aangehouden in rekening-courant bij de BNG, het meerdere wordt aangehouden bij de schatkist.

In 2014 kan een lening worden aangegaan voor de vervanging van de handhavingsschepen ten behoeve van de Provincie Flevoland. In de kapitaallasten is rekening gehouden met een rentepercentage van 4%.

5. Reserves

De OFGV heeft geen bestemmingsreserves.

De omvang van de algemene reserve bedraagt eind 2013 waarschijnlijk het maximum van € 585.000. De jaarrekening 2013 en het voorstel resultaatbestemming 2013 zijn bij het opstellen van deze conceptbegroting nog niet gereed. 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 € 559.000. Het uiteindelijke maximum van de algemene reserve wordt bepaald op basis van de werkelijke omzet.

De OFGV beschikt niet over stille reserves.

6. Voorzieningen

De OFGV heeft geen voorzieningen.

7. EMU-saldo

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

Berekening EMU saldo	2014	2015	2016
Exploitatiesaldo	€ -	€ -	€ -
+ afschrijvingen	€ 169.800	€ 169.800	€ 169.800
+ dotatie voorziening	€ -	€ -	€ -
- investering activa	€ 750.000	€ -	€ -
+ bijdragen andere overheden	€ -	€ -	€ -
+ desinvestering activa	€ -	€ -	€ -
- aankoop grond	€ -	€ -	€ -
+ baten bouwexploitatie	€ -	€ -	€ -
- onttrekking voorziening	€ -	€ -	€ -
- onttrekking reserve	€ -	€ -	€ -
- boekwinst aandelen	€ -	€ -	€ -
EMU saldo	€ -580.200	€ 169.800	€ 169.800

Datum 25 juni 2014

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur OFGV

Aan Algemeen Bestuur

Bijlage 1

Afschrift

Betreft
1^e voortgangsrapportage 2014

Beslispunt

1	Beslispunt	Kennis te nemen van de 1 ^e voortgangsrapportage 2014.
	Argument	Conform artikel 7 lid 1 en 2 van de Financiële Verordening legt het Dagelijks Bestuur tussentijds verantwoording af aan het Algemeen Bestuur.
2	Beslispunt	Het DB te vragen de gesignaleerde benodigde aanvulling van de ICT budgetten en voorgestelde dekking te formuleren in de vorm van een begrotingswijziging.
	Argument	Elke wijziging van de begroting dient met een begrotingswijziging te worden geformaliseerd.

Bijlagen:

- 1^e voortgangsrapportage 2014



1^e Voortgangsrapportage 2014



Inhoudsopgave

Voorwoord	4
A. Voortgang beleidsbegroting	5
A.1 Programma Milieu en Leefomgeving	5
A.1.1 Voortgang doelstellingen	5
A.1.2 Voortgang activiteiten en processen	5
A.2 Paragrafen	7
A.2.1 Voortgang risico's en weerstandsvermogen	7
A.2.2 Stand financiering	7
B. Voortgang financiële begroting	8
B.1 Programma Milieu en Leefomgeving	8
B.1.1 Financieel overzicht	8
B.1.2 Toelichting op het financieel overzicht.....	9
B.1.3 Voorstel begrotingswijziging	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.

Voorwoord

Voor u ligt de eerste voortgangsrapportage 2014 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek. Met deze voortgangsrapportage informeert het DB het AB over de voortgang van de dienstverlening op het gebied van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving, de voortgang van de bedrijfsvoering en de financiële voortgang over de periode januari tot en met maart 2014. Deze voortgangsrapportage sluit aan bij de kwartaalrapportage per partner waarin over de voortgang van de opdracht wordt gerapporteerd. De nu voorliggende bestuurlijke voortgangsrapportage komt qua opzet en abstractieniveau overeen met de programmabegroting.

Koers

Na de gemeenteraadsverkiezingen van begin 2014 is voor de eerste keer de samenstelling van het Algemeen Bestuur van de OFGV ingrijpend veranderd. Dat geldt niet voor de OFGV als organisatie. De koers die in het eerste jaar is uitgezet, wordt voortvarend doorgezet. Het takenpakket is duidelijk, de kennis en expertise van de medewerkers is in beeld en de processen zijn in kaart gebracht. Prettig is dat nu ook op teamleidersniveau alle functies zijn ingevuld en dat met alle medewerkers persoonlijke afspraken zijn gemaakt over hun doelstellingen voor 2014.

Dichtbij

Nog sterker dan in het vorige jaar wil de OFGV zich verbinden met de opdrachtgevers. Een goede ontwikkeling op dit terrein is de herstart van de klankbordgroep. De positieve sfeer in dit overleg geeft vertrouwen dat de OFGV er in slaagt om dichtbij de partners te blijven en voor iedereen maatwerk te leveren.

Kwaliteit

Gebleken is dat bij de OFGV nog een forse investering nodig is om de voorgeschreven kwaliteitsverbetering bij de medewerkers te realiseren. Veel medewerkers die nu een MBO diploma hebben, dienen een HBO niveau te behalen. Daarnaast dient te worden geïnvesteerd in enkele specifieke kennisgebieden (bijvoorbeeld procesindustrie, externe veiligheid en luchtkwaliteit). De OFGV heeft, net als alle deelnemers, tot 1 januari 2015 de tijd aan de criteria te voldoen en de mensen afdoende op te leiden. Een verbeterplan daartoe is gereed. Vooruitlopend daarop zijn de eerste trainingen en opleidingen gestart.

Vertrouwen

De OFGV is het tweede jaar goed begonnen. De vooruitzichten voor het uitvoeren van de afgesproken taken, het verbeteren van de kwaliteit en het doorvoeren van efficiency in alle processen zijn rooskleurig. Ik spreek dan ook het vertrouwen uit dat we bij de OFGV er in slagen samen van 2014 een succesvol jaar te maken.

Jop Fackeldey,

Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

A. Voortgang beleidsbegroting

A.1 Programma Milieu en Leefomgeving

A.1.1 Voortgang doelstellingen

Vergunningverlening

De doelstellingen voor 2014 betreffen het afhandelen van vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen en het afhandelen van meldingen binnen (met de partners) afgesproken termijnen. We verwachten voor het totale pakket aan vergunningaanvragen en meldingen in 2014 90% binnen de termijn af te handelen. Dit is conform de doelstelling in de programmabegroting 2014.

Handhaving

De doelstellingen voor 2014 betreffen het uitvoeren van controles conform (met de partners) afgesproken jaaropdrachten en het afhandelen van klachten binnen (met de partners) afgesproken termijnen. De verwachting is dat in 2014 100% van de opdracht gerealiseerd wordt.

Expertise

De doelstellingen voor 2014 betreffen het verstrekken van adequaat en kwalitatief hoogstaand advies aan de partners omtrent het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving en aan de eigen organisatie omtrent de juridische kwaliteit van de producten. We verwachten deze advisering naar tevredenheid van de partners te kunnen uitvoeren.

A.1.2 Voortgang activiteiten en processen

Kwaliteitscriteria

In het opleidingsplan wordt prioriteit gegeven aan het op peil brengen van de benodigde kennis volgens de landelijke kwaliteitscriteria. De eerste opleidingen zijn inmiddels gestart. Daarnaast wordt bij de uitvoering van het werk gebruik gemaakt van een branchegewijze aanpak, ringonderzoeken en kennisuitwisseling met de partners en andere partijen.

Processen lean

De werkprocessen zijn zoveel mogelijk lean beschreven. In 2014 worden verbeteringen doorgevoerd die leiden tot betere planningen, kortere doorlooptijden en een verbeterde monitoring en bijsturing.

Op weg naar kostprijs

Het afnemen van producten volgens de kostprijsystematiek wordt in 2016 ingevoerd en zal daarom in januari 2015 al in de concept begroting opgenomen worden. In 2014 zal de systematiek voor kostprijsberekeningen opgezet worden zodat de consequenties hiervan berekend kunnen worden. De systematiek en consequenties zullen met de partners worden afgestemd. Na evaluatie van 2013 is gebleken dat de registratie van uren en producten nog verbeterd moet worden. Dit wordt grotendeels opgelost door de implementatie van Squit XO en het afstemmen daarvan met het tijdschrijven.

A.1.2.1 Vergunningverlening en expertise

Activiteiten

De uitvoering van het basis takenpakket is op orde. Het betreft enkelvoudige en meervoudige WABO vergunningen, omgevingsvergunning beperkte milieutoets OBM, meldingen Activiteitenbesluit, bodemenergiesystemen, beoordelen van rapportages etcetera. Daarnaast worden de plustaken ontgrondingen, Rbml, vuurwerk, Waterwet, Wbb, Whvbz voor enkele partners uitgevoerd.

De OFGV verstrekt adequaat en kwalitatief hoogstaand advies aan de partners omtrent het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving. Dit geldt voor de taakgebieden bodem, asbest, stortplaatsen, geluid, lucht, externe veiligheid en zwemwater. In 2014 wordt vooral ingezet op de tijdigheid en de professionalisering van onze adviezen.

A.1.2.2 Toezicht en handhaving

Activiteiten

Samen met de ambtelijke opdrachtgevers is een keuze gemaakt voor de te controleren bedrijven in 2014. Dit is op basis van een risicoprofiel tot stand gekomen. In de selectie voor de te controleren bedrijven zijn ook de bedrijven meegewogen die in 2013 op grond van hun risicoprofiel gecontroleerd zouden worden maar waar door prioriteitstelling in 2013 niet aan toe is gekomen.

Op milieuklachten wordt snel en adequaat gereageerd. De OFGV is middels de piketmedewerkers 24/7 bereikbaar.

A.1.2.3 Bedrijfsvoering

De afdeling bedrijfsvoering bestaat uit de 4 pijlers Informatie Management, HRM, Financiën en Officemanagement. Daarnaast horen ook concernadviseurs op het gebied van communicatie, juridische zaken, inkoop, kwaliteit en facilitaire zaken bij bedrijfsvoering. Voor 2014 zijn de doelstellingen voor al deze expertises driedig: de basis op orde, kwaliteit en dienstverlening.

Bij Informatie Management speelt het implementeren van de beschikbare applicaties voor vergunningverlening en handhaving. De invoering van het documentair informatiesysteem, het bodeminformatiesysteem en de handhavingstool Squit to Go staat in 2014 op het programma. Ook wordt de uitwisseling van digitale informatie van en naar de partners geoptimaliseerd en de daarvoor benodigde infrastructuur aangelegd.

Op het gebied van HRM is de gesprekscyclus geïntroduceerd. Hierin zijn met medewerkers prestatieafspraken over hun takenpakket en ontwikkeling gemaakt. Andere speerpunten voor 2014 zijn het opstellen van een meerjarig opleidingsplan, strategische personeelsplanning en strategisch personeelsbeleid.

Financiën richt zich vooral op het beheren en beheersen van de financiële stromen en het verstrekken van analyses en verantwoordingen aan management en bestuur. In 2014 wordt de kostprijssystematiek opgezet.

Het office management ondersteunt de organisatie bij het volledig digitaal vastleggen onze informatiestromen en onze informatieverstrekking. Door samenvoeging van de administratieve functies in het primaire proces met het office management vindt optimalisatie van de werkprocessen en achtervang plaats.

A.2 Paragrafen

A.2.1 Voortgang risico's en weerstandsvermogen

In de begroting zijn de belangrijkste (financiële) risico's voor de OFGV vermeld. Hieronder is de stand van zaken beschreven.

Salarissen

Om te voorkomen dat het budget voor personeelskosten wordt overschreden, zijn niet alle vacatures ingevuld. Waar nodig wordt ingehuurd en wordt de kennis en efficiency van het bestaande personeel vergroot.

Taakuitvoering

De aansprakelijkheid van de OFGV bij haar reguliere taakuitvoering is verzekerd middels een aansprakelijkheidsverzekering. Daarnaast wordt bij alle procedures de juridische kwaliteitszorg verankerd.

Afspraken dienstverleningsovereenkomsten

Met de deelnemers zijn afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over de taakuitoefening. Hoewel de situaties per deelnemer verschillend kunnen zijn, worden processen zoveel mogelijk uniform en efficiënt uitgevoerd.

Taakstelling

De OFGV heeft een bezuinigingstaakstelling meegekregen. Het voorstel voor het invullen van de taakstelling voor 2014 is in de eerste begrotingswijziging 2014 opgenomen.

Weerstandsvermogen

In 2014 wordt een beroep gedaan op het weerstandsvermogen. Wij stellen voor uit het budget onvoorzien € 77.581 aan te wenden ter dekking van de benodigde eenmalige ICT opstartkosten. Er wordt geen beroep gedaan op de middelen in de algemene reserve.

A.2.2 Stand financiering

De OFGV heeft geen leningen of roodstand bij huisbankier BNG. Er is een liquiditeitenplanning opgesteld waaruit blijkt dat de inkomsten structureel hoger zijn dan de uitgaven. Het banksaldo is toereikend voor de verwachte uitgaven in 2014.

De OFGV loopt geen financieringsrisico's en overschrijdt de kasgeldlimiet niet.

B. Voortgang financiële begroting

B.1 Programma Milieu en Leefomgeving

B.1.1 Financieel overzicht

LASTEN	Begroting	1e BW	Begroting	Res / Vpl	Betaald	Uitputting	%	Restant	%
1 PERSONEEL									
1.1 Personeelskosten	€ 8.521.200	€ -484.843	€ 8.036.357	€ 6.245.912	€ 1.718.504	€ 7.964.417	99%	€ 71.940	1%
1.2 Opleidingskosten	€ 340.800	€ -37.273	€ 303.527	€ 252.656	€ 50.448	€ 303.103	100%	€ 424	0%
1.3 Algemene personeelskosten	€ 426.100	€ -3.955	€ 422.145	€ 284.168	€ 62.133	€ 346.301	82%	€ 75.844	18%
2 PERSONEEL DERDEN									
2.1 Inhuur personeel	€ 85.200	€ 299.202	€ 384.402	€ 204.933	€ 104.681	€ 309.614	81%	€ 74.788	19%
2.2 Inhuur wabo-metingen	€ -	€ 30.000	€ 30.000	€ -	€ -	€ -	0%	€ 30.000	100%
3 KAPITAALLASTEN									
3.1 Rente ICT	€ 17.550	€ -17.550	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	
Rente Meubilair	€ 17.500	€ -17.500	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	
Rente Verbouwing	€ 20.400	€ -20.400	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	
3.2 Afschrijving ICT	€ 112.000	€ -4.000	€ 108.000	€ 105.000	€ -	€ 105.000	97%	€ 3.000	3%
Afschrijving Meubilair	€ 35.000	€ -5.000	€ 30.000	€ 30.000	€ -	€ 30.000	100%	€ -	0%
Afschrijving Verbouwing	€ 40.800	€ -	€ 40.800	€ 40.000	€ -	€ 40.000	98%	€ 800	2%
4 INDIRECTE KOSTEN									
4.1 Huisvesting (pandgebonden)	€ 279.632	€ -	€ 279.632	€ 219.050	€ 73.135	€ 292.185	104%	€ -12.553	-4%
4.2 Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 130.000	€ -	€ 130.000	€ 104.763	€ 20.852	€ 125.615	97%	€ 4.385	3%
4.3a ICT jaarlijkse exploitatielasten	€ 587.100	€ -	€ 587.100	€ 504.116	€ 157.784	€ 661.900	113%	€ -74.800	-13%
4.3b ICT eenmalige opstartkosten	€ -	€ -	€ -	€ 180.000	€ -	€ 180.000		€ -180.000	
4.4 Wagenpark	€ 210.900	€ -13.739	€ 197.161	€ 56.356	€ 18.180	€ 74.536	38%	€ 122.625	62%
4.5 Diverse kosten	€ 120.400	€ -	€ 120.400	€ 42.657	€ 55.176	€ 97.833	81%	€ 22.567	19%
4.6 Accountant	€ 25.000	€ -	€ 25.000	€ 17.500	€ 80	€ 17.580	70%	€ 7.420	30%
4.7 HRM	€ 55.000	€ 105.000	€ 160.000	€ 108.367	€ 18.215	€ 126.582	79%	€ 33.418	21%
5 ONVOORZIEN									
5.1 Onvoorzien	€ 202.350	€ -	€ 202.350	€ -	€ -	€ -	0%	€ 202.350	100%
5.2 Bezuinigingstaakstelling	€ -112.269	€ 112.269							
Subtotaal	€ 11.114.663	€ -57.789	€ 11.056.874	€ 8.395.479	€ 2.279.187	€ 10.674.666	97%	€ 382.208	3%
6 DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN									
6.1 Directe productiekosten Flevoland	€ 452.000	€ -234.200	€ 217.800	€ 139.220	€ 56.348	€ 195.568	90%	€ 22.232	10%
6.2 Directe productiekosten Almere	€ 20.000	€ -17.800	€ 2.200	€ -	€ -	€ -	0%	€ 2.200	100%
6.3 Directe productiekosten Naarden	€ 12.520	€ -936	€ 11.584	€ -	€ -	€ -	0%	€ 11.584	100%
6.4 BSB	€ -	€ 75.208	€ 75.208	€ 60.000	€ 8.079	€ 68.079	91%	€ 7.129	9%
Totaal	€ 11.599.183	€ -235.517	€ 11.363.666	€ 8.594.699	€ 2.343.614	€ 10.938.313	96%	€ 425.353	4%

BATEN	Begroting	1e BW	Begroting	Recht	Ontvangen	Uitputting	%	Restant	%
1 BIJDRAGEN DEELNEMERS									
1.1 Almere	€ 882.348	€ 154.976	€ 1.037.324		€ 441.174	€ 441.174	43%	€ 596.150	57%
1.2 Lelystad	€ 1.117.451	€ 276.060	€ 1.393.511		€ 558.725	€ 558.725	40%	€ 834.785	60%
1.3 Zeewolde	€ 639.471	€ 81.935	€ 721.406		€ 319.736	€ 319.736	44%	€ 401.671	56%
1.4 Provincie Flevoland	€ 5.320.751	€ -1.273.675	€ 4.047.076		€ 2.660.375	€ 2.660.375	66%	€ 1.386.701	34%
1.5 Urk	€ 241.526	€ 40.331	€ 281.857		€ 120.763	€ 120.763	43%	€ 161.094	57%
1.6 Dronten	€ 554.712	€ 108.257	€ 662.969		€ 277.356	€ 277.356	42%	€ 385.613	58%
1.7 Noordoostpolder	€ 481.028	€ 336.657	€ 817.685		€ 240.514	€ 240.514	29%	€ 577.171	71%
1.8 Noord Holland	€ 390.231	€ -220.334	€ 169.897		€ 195.116	€ 195.116	115%	€ -25.218	-15%
1.9 Muiden	€ 122.884	€ 31.416	€ 154.300		€ 61.442	€ 61.442	40%	€ 92.858	60%
1.10 Bussum	€ 316.492	€ 29.293	€ 345.785		€ 158.246	€ 158.246	46%	€ 187.539	54%
1.11 Naarden	€ 257.736	€ 13.074	€ 270.810		€ 128.868	€ 128.868	48%	€ 141.942	52%
1.12 Hilversum	€ 176.148	€ 51.102	€ 227.250		€ 88.074	€ 88.074	39%	€ 139.176	61%
1.13 Weesp	€ 405.456	€ -13.685	€ 391.771		€ 202.728	€ 202.728	52%	€ 189.043	48%
1.14 Huizen	€ 211.498	€ 22.500	€ 233.998		€ 105.749	€ 105.749	45%	€ 128.249	55%
1.15 Wijdmeren	€ 328.496	€ 51.369	€ 379.865		€ 164.248	€ 164.248	43%	€ 215.617	57%
1.16 Blaricum	€ 61.182	€ -	€ 61.182		€ 30.591	€ 30.591	50%	€ 30.591	50%
1.17 Laren	€ 91.773	€ -	€ 91.773		€ 45.886	€ 45.886	50%	€ 45.886	50%
2 ANDERE BIJDRAGEN									
2.1 Rijksbijdrage BSB	€ -	€ 75.208	€ 75.208	€ -15.042	€ 60.166	€ 45.124		€ 30.084	
2.2 Detacheringsopbrengsten personeel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.928	€ 3.928		€ -3.928	
Totaal	€ 11.599.183	€ -235.517	€ 11.363.666	€ -15.042	€ 5.863.686	€ 5.848.644	51%	€ 5.515.022	49%

INVESTERINGEN	Begroting	1e BW	Begroting	Res / Vpl	Betaald	Uitputting	%	Restant	%
0.1 Investering verbouwing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	
0.2 Investering inventaris	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	
0.3 Investering ICT	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	
0.4 Investering vaartuigen	€ 750.000	€ -	€ 750.000	€ -	€ -	€ -	0%	€ 750.000	100%

B.1.2 Toelichting op het financieel overzicht

Het doel van het financieel overzicht is om het AB juist, volledig en vooral tijdig te informeren over de geprognoseerde uitputting van de budgetten. Onder de kolom reservering is een extrapolatie van de uitgaven opgenomen. Over het algemeen is de inschatting dat de budgetten toereikend zullen zijn.

Personeel

Op de budgetten personeelskosten (salarissen), algemene personeelskosten (onder andere overwerk en reiskostenvergoeding) en inhuur wordt budgetruimte aangehouden omdat de personele inzet in 2014 niet volledig te voorspellen valt. Met de budgetruimte kan worden ingespeeld op piekbelasting.

Huisvesting

Bij het budget pandgebonden huisvestingskosten voorspellen we een overschrijding van het budget. Dit wordt veroorzaakt door de indexering van de huurprijs. Deze overschrijding kan worden opgevangen door de ruimte in andere budgetten.

ICT exploitatiekosten

Op het gebied van ICT is gestart met een terughoudende begroting. In 2013 was nog niet duidelijk welke en hoeveel data van de partners zou overkomen. Er is bewust gekozen voor een groeimodel waarbij werkendeweg elke uitgave kritisch getoetst wordt op nut en noodzaak. Inmiddels is gebleken dat op dit moment een structurele aanvulling van het budget ad € 75.000 nodig is omdat de benodigde opslagcapaciteit en dataverkeer aanzienlijk hoger is dan voorzien. Wij stellen voor deze aanvulling te dekken uit het structureel naar beneden bijstellen van het budget voor het wagenpark.

ICT eenmalige opstartkosten

Het was voor de OFGV een bewuste keuze om de implementatie van systemen en applicaties volgtijdelijk en gefaseerd in te vullen. Door zorgvuldig om te gaan met de benodigde software, de soort en omvang van data en de noodzakelijke koppelingen met andere systeemonderdelen, is voorkomen dat we in de toekomst onnodig hogere structurele kosten hebben. Dit heeft in 2013 geleid tot onderbesteding van het budget ICT eenmalige opstartkosten. Bij de bestemming van het rekeningresultaat wordt dan ook voorgesteld het restantbudget ad € 102.419 door te schuiven naar 2014. Dit budget wordt aangewend voor de implementatie van het documentair informatiesysteem, het bodeminformatiesysteem en de handhavingsapplicatie Squit to Go.

Met name de implementatie van het bodeminformatiesysteem (overdracht data vanuit de deelnemers) vraagt een hogere eenmalige investering. De prognose van de ICT opstartkosten is in totaal € 180.000. Wij stellen voor de benodigde eenmalige aanvulling van € 77.581 te dekken uit het budget onvoorzien.

Wagenpark

De aanbesteding van het leasecontract voor de voertuigen zal in 2014 plaatsvinden. In het budgetoverzicht zijn alleen de jaarlijkse kosten van de huidige voertuigen opgenomen. Wij stellen voor het budget met € 75.000 te verlagen ter dekking van de ICT exploitatiekosten, en bij de aanbesteding van de voertuigen rekening te houden met het lagere beschikbare budget.

HRM

Binnen het HRM budget wordt budgetruimte aangehouden voor werving en selectiekosten, arbokosten en de vertrouwenspersoon. Deze vallen niet volledig te voorspellen.

Onvoorzien

Het budget onvoorzien dient ter dekking van incidentele financiële risico's die de OFGV loopt. Wij stellen voor uit dit budget € 77.581 aan te wenden ter dekking van de benodigde eenmalige ICT opstartkosten.

Bijdragen partners

De verantwoorde inkomsten betreffen twee kwartaalfacturen van de bijdrage per partner vóór begrotingswijziging. Wanneer de begrotingswijziging is vastgesteld zal de facturatie aangepast worden aan de nieuwe bijdrage per partner.

Investing vaartuigen

De aanbesteding van de vaartuigen voor de groene handhaving is gestart. Het benodigde bedrag voor de vaartuigen zal in de zomer bekend zijn als alle aanbiedingen zijn ontvangen. We schatten in dat de uiteindelijke levering in 2015 zal vallen.

Datum 25 juni 2014

Kenmerk

Van Dagelijks Bestuur

Aan Algemeen Bestuur

Bijlage

Afschrift

Betreft

Machtiging DB gunning opdracht leveren handhavingsschepen

Beslispunt

1	Beslispunt	Het Dagelijks bestuur te machtigen om binnen de gereserveerde bedragen in de OFGV-begroting het voornemen tot gunnen en de definitieve ondertekening van het contract af te handelen voor de opdracht voor het leveren van handhavingsschepen, na het doorlopen van een Europees aanbestedingstraject.
	Argument	Het mandaat uitgaven te doen van meer dan € 100.000,- ligt voor de OFGV bij het Algemeen Bestuur
	Argument	De aanbesteding vindt plaats binnen het daarvoor gereserveerde budget binnen de OFGV begroting. De vaartuigen worden ingezet voor de groene handhavingstaak voor de provincie Flevoland en volledig, inclusief onderhoud, vanuit hun bijdrage gefinancierd.
	Argument	De gunning van de handhavingsschepen verloopt via een Europees aanbestedingstraject. Dat traject kent een formeel proces met zeer strakke termijnen. De voorlopige en de definitieve gunning wordt voorzien kort na de zomermaanden. Het is niet reëel voor dit doel een AB-vergadering te beleggen.

Toelichting

Al enige tijd bereidt de OFGV de vervanging van de handhavingsschepen voor. De vaartuigen worden ingezet voor de groene handhavingstaak die de provincie Flevoland overdroeg naar de OFGV. In het AB van 28 februari 2013 is daarvan voor het eerst melding gemaakt. Toen is meegedeeld dat hiervoor een Europees aanbestedingstraject werd gestart (een verplichting i.v.m. de voorziene hoogte van de aanschafkosten).

Op 21 november 2013 kwamen de handhavingsschepen opnieuw op de AB-agenda. Het AB ging toen akkoord met het overhevelen van het budget van 2013 naar 2014 omdat de vaartuigen niet in 2013 maar in 2014 zouden worden vervangen.

De OFGV plaatst binnenkort volgens de Europese aanbestedingsprocedure een offerte uitvraag op TenderNed. Voorafgaand hieraan is een uitgebreid pakket van eisen samengesteld. In het pakket van eisen zijn technische en ook financiële randvoorwaarden gesteld. Tevens is aangegeven hoe en waarop aanbiedingen zullen worden beoordeeld. Bij deze voorbereiding zijn verschillende externe specialisten betrokken. In het proces is ook een marktconsultatie gehouden. Daaruit is gebleken dat de uitvraag reëel is; er zijn vaartuigen met de gewenste specificaties te krijgen voor het gereserveerde budget.



Planning

Nadat de uitvraag op TenderNed is gezet loopt er conform de Europese aanbestedingsrichtlijnen een vastgestelde procedure waarin geïnteresseerde partijen (nog in 2014) een aanbiedingen doen, welke binnen een vastgestelde termijn dienen te worden beoordeeld. Hieruit volgt een voornemen tot gunnen, gevolgd door de zogenaamde Alcateltermijn van 20 dagen waarbinnen de andere aanbieders bezwaar kunnen maken tegen de voorgenomen gunning. Direct na die termijn wordt de opdracht, als geen bezwaren zijn ingediend, definitief gegund. Gelet op deze procedure en vervolgens de verwachte bouwtijd van de vaartuigen wordt de levering in april 2015 verwacht.

Verslag DB OFGV

Datum	: 8 januari 2014	Vastgesteld:	
Tijd	: 10:00-11:30 uur		26 februari 2014
Locatie	: OFGV-kantoor, Botter 14-15 Lelystad		
Aanwezig	: dhr. J.A. Fackeldey (voorzitter), mw. P.J. van Hartskamp-de Jong, dhr. G. Boekhoff, dhr. W. Schutte, dhr. P.M.R. Schuurmans (secretaris) en M. Sman (notulist, OFGV)		
Afwezig	: dhr. J. Lodders		

Bijgesloten

1 Opening en vaststellen agenda

De heer Fackeldey opent de vergadering.
De agenda wordt zonder wijzigingen vastgesteld

2 Mededelingen

De heer Lodders heeft zich afgemeld voor deze vergadering.

Opgemerkt wordt dat de stukken kort vooraf beschikbaar waren. In verband met de vakantie is daar begrip voor maar aandacht wordt gevraagd voor het tijdig versturen van stukken.

3 Ingekomen brieven

De brief van de provincie met betrekking tot de opdracht 2014 is aan de directeur gestuurd en kan ambtelijk afgehandeld worden.

4 Kadernota

Ter vaststelling ligt de kadernota 2015 voor.

Algemeen wordt opgemerkt:

- o De kadernota toont een zorgelijk beeld na 2015;
- o In de nota wordt slechts één oplossingsrichting geboden; acquisitie. Deze oplossing is bovendien onzeker;
- o De kadernota is te financieel technisch, kijkt te veel naar begrotingsperikelen uit het verleden en te veel naar de lange termijn problematiek en is tot slot onvoldoende bestuurlijk.

De voorzitter concludeert:

- o De kadernota primair richten op 2015, daarin is de begroting sluitend te krijgen;
- o Kadernota meer vanuit de inhoud van de taakopdracht schrijven;
- o In de kadernota de financieringsproblematiek na 2015 benoemen maar niet proberen op te lossen. Het DB zal in 2014 de problematiek analyseren en scenario's voorleggen aan het AB;
- o De OFGV heeft uiteraard de ruimte te ondernemen en daarvoor te acquireren bij deelnemers en externen;
- o Het DB spreekt een email consultatie af om de kadernota aan te passen in bovenstaande zin, zodat de AB stukken op 15 januari de deur uit gaan.

5 Veegronde GR

Ter vaststelling ligt het besluit over de veegronde gemeenschappelijke regeling voor inclusief een nota om AB-leden te informeren, een concept brief aan het college en een aangepaste GR versie 3.0.

De voorzitter meldt dat DB-lid Lodders enkele technische punten heeft doorgegeven welke verwerkt kunnen worden alvorens de nota naar de colleges gaat.

De secretaris meldt dat de vraag van de heer Gach in het AB over de begrotingswijzigingen is uitgezocht. Veel GR-en voeren lopende het jaar geen formele begrotingswijzigingen door om daar de organisatie, de deelnemers en hun officiële organen niet mee te belasten. Wijzigingen die er zijn worden door het bestuur goedgekeurd en achteraf met een rechtmatigheidsverklaring van de accountant geformaliseerd. Dit is een reguliere en toegestane methode.

Het DB voegt een wijziging in artikel 4 lid 2 extra toe aan de geformuleerde. In dit artikel wordt het woord 'mandaat' vervangen door het woord 'opdracht' omdat de OFGV ook taken uitvoert waarvoor geen mandaat is verleend. Het DB schrapt de beslispunten over de veegronde punten die niet tot aanpassing van de GR leiden.

Het DB is akkoord met de geschetste emailronde om de AB-leden te informeren en is akkoord met de brief aan de colleges van de deelnemers.

6 Proces zienswijze raden en staten

Het DB is akkoord met het procesvoorstel om de begrotingswijzigingen als gevolg van de Wabo-decentralisatie en de overdracht van BRZO-taken samen te doen met de zienswijzeprocedure van de begroting 2015.

Opgemerkt wordt dat in de toelichting op het besluit ten onrechte Huizen staat genoemd als gemeente met een BRZO-inrichting.

7 AB Agenda 5 februari 2014

Het DB wil aan de komende AB-agenda een inhoudelijk punt toevoegen om de AB-leden ook inhoudelijk te informeren over de gang van zaken bij de OFGV. De secretaris zal hiertoe een voorstel doen. Met die toevoeging is het DB akkoord met de agenda.

8 Verslag DB 5 december 2013

Het DB stelt het verslag van 5 december zonder wijzigingen vast.

9 Rondvraag, wvttk en sluiting

Schutte vraagt of de DB stukken in de financiële werkgroep zijn voorbesproken. De secretaris deelt mee dat de financiële werkgroep niet meer bestaat.

Actiepuntenlijst

Afspraak	door	DB	Gepland	Gereed
1. Uitgangspunten aanbesteding schepen en leaseauto's voorleggen aan DB-leden	Secretaris	28/02/'13		
Planning voorleggen aan DB	Secretaris	17/10/'13	5/12/'13	
2. Inhoudelijk agendapunt toevoegen aan AB-agenda 5 februari 2014	Secretaris	8/01/'14	15/01/'14	15/01/'14
3. Details decentralisatie WABO voorleggen aan DB als deze bekend zijn	Secretaris	28/8/'13	26/02/'14	26/02/'14
4. Begrotingswijziging Wabo-decentralisatie en overdracht BRZO-taken meenemen in zienswijzeprocedure begroting 2015	DB	8/01/'14	26/02/'14	
5. Terugkoppelen over bestuurlijke ronde	Secretaris	17/10/'13	febr. '14	
6. Brief sturen aan gemeentelijke deelnemers met verzoek om AB-leden te benoemen	Voorzitter	28/8/'13	mei 2014	
7. Overzicht van aan DVO toegevoegde couleur local	Secretaris	17/10/'13	Voorjaar 2014	
8. Archiveren en informatieverstrekking ter besluitvorming (in AB) agenderen	Secretaris	17/10/'14	Voorjaar 2014	
9. Periodiek DB/MT ontmoeting organiseren	Secretaris	18/9/'13		

Verslag DB OFGV

Datum : 26 februari 2014
Tijd : 10:00-11:30 uur
Locatie : OFGV-kantoor, Botter 14-15 Lelystad
Aanwezig : dhr. J.A. Fackeldey (voorzitter), dhr. J. Lodders (verlaat, vanaf agendapunt 4), dhr. G. Boekhoff, dhr. W. Schutte, dhr. P.M.R. Schuurmans (secretaris) en mw. F. Plat (notulist, OFGV)
Afwezig : mw. P.J. van Hartskamp-de Jong,

Vastgesteld:
16 april 2014

Bijgesloten

1 Opening en vaststellen agenda

De heer Fackeldey opent de vergadering.
De agenda wordt zonder wijzigingen vastgesteld.

2 Mededelingen

BRZO

Overdracht BRZO-taken is nagenoeg rond. Gemeente Weesp en provincie Noord-Holland voeren hier nog een discussie over. Het is wachten op de uitkomst daarvan.

Bestuurlijke ronde

De bestuurlijke ronde, het bezoek van de directeur aan de AB-leden, is in volle gang. Alleen Zeewolde en Lelystad zijn nog niet bezocht. Wederzijds worden de gesprekken gewaardeerd en ze leveren veel informatie op.

3 Ingekomen post

Voor ligt een brief van de gemeente Naarden waarin de raad vraagt hoe de omgevingsdienst omgaat met het 'Trap af principe'; de taakstelling.
Het DB is akkoord met de geformuleerde antwoordbrief.

4 Begrotingswijzigingen 2014 en ontwerpbegroting 2015

Ter vaststelling ligt voor de begrotingswijziging 2014, de ontwerpbegroting 2015 en een aanbestedingsbrief aan de raden en staten.

Gevraagd wordt in de aanbestedingsbrief een planning op te nemen, wanneer zienswijzen moeten zijn ontvangen en hoe de wijziging en de begroting vervolgens worden vastgesteld. Voor tijdige behandeling in de staten van Flevoland dient de brief uiterlijk 4 maart binnen te zijn.

Met deze opmerkingen stemt het DB in met de wijziging, de begroting en de brief.

5 Inhuur medewerkers bodemhandhaving

Voor ligt het voorstel om in afwijking van het inkoopbeleid de bestaande inhuur van een medewerker bodemhandhaving te verlengen zonder daar 3 offertes voor aan te vragen.

Gelet op de argumentatie in het voorstel is het DB akkoord met deze inhuur.

6 Aanbesteding auto's

Voor ligt het voorstel in te stemmen met de duurzaamheidsaspecten in de aanbesteding van de dienstauto's.

De heer Boekhoff stuurt een aantal technische opmerkingen per email toe.
Onder toevoeging van een 6^e eis bij de aanbesteding - bij nieuwe technologische ontwikkelingen kan het contract worden opgebroken- stemt het DB in met de



duurzaamheidsaspecten.

De secretaris neemt contact op met mevrouw van Hartskamp om het voorstel en het besluit te bespreken.

7 Verslag DB 8 januari 2014

Het DB stelt het verslag van 8 januari zonder wijzigingen vast.

8 Rondvraag, wvttk en sluiting

Van de geplande reservedatum voor een DB-vergadering wordt gebruik gemaakt. Het DB van 16 april gaat door. Dit overleg zal met name in het teken staan van het maken van een overdrachtdossier en de eerder besproken analyse en scenario's voor de begroting na 2015.

Actiepuntenlijst

Afspraak	door	DB	Gepland	Gereed
1. Uitgangspunten aanbesteding schepen en leaseauto's voorleggen aan DB-leden	Secretaris	28/02/'13		26/02/'14
Planning voorleggen aan DB	Secretaris	17/10/'13	5/12/'13	26/02/'14
2. Begrotingswijziging Wabo-decentralisatie en overdracht BRZO-taken meenemen in zienswijzeprocedure begroting 2015	DB	8/01/'14	26/02/'14	26/02/'14
3. Terugkoppelen over bestuurlijke ronde	Secretaris	17/10/'13	febr. '14	26/02/'14
4. Duurzaamheidseisen auto's: o Technische opmerkingen toesturen o Bespreken met Hartskamp	Boekhoff Secretaris	26/02/'14	16/04/'14	
5. Brief sturen aan gemeentelijke deelnemers met verzoek om AB-leden te benoemen	Voorzitter	28/8/'13	mei 2014	
6. Overzicht van aan DVO toegevoegde couleur local	Secretaris	17/10/'13	Voorjaar 2014	
7. Archiveren en informatieverstrekking ter besluitvorming (in AB) agenderen	Secretaris	17/10/'14	Voorjaar 2014	
8. Periodiek DB/MT ontmoeting organiseren	Secretaris	18/9/'13		

CONCEPT

Verslag DB OFGV

Datum	: 16 april 2014	Vastgesteld:	
Tijd	: 10:00-11:30 uur	21 mei 2014	
Locatie	: OFGV-kantoor, Botter 14-15 Lelystad		
Aanwezig	: dhr. J.A. Fackeldey (voorzitter), mw. P.J. van Hartskamp-de Jong, dhr. J. Lidders, dhr. W. Schutte, dhr. P.M.R. Schuurmans (secretaris) en dhr. M. Sman (notulist, OFGV)		
Afwezig	: dhr. G. Boekhoff		

Bijgesloten

1 Opening en vaststellen agenda

Met een korte bespiegeling over de formaties op de gemeentehuizen opent de voorzitter de vergadering. Dit is de laatste vergadering in deze samenstelling. Een afscheid voor de vertrekkende DB-leden wordt voorbereid.

De agenda wordt zonder wijzigingen vastgesteld.

2 Mededelingen

- o Voortgang procedure Veegronden GR
Nog geen instemmingen ontvangen van deelnemers. Noord-Holland heeft ambtelijk aangegeven de tekst op enkele onderdelen te willen wijzigen. De OFGV stuurt er op dat ook Noord-Holland instemt, omdat 17 partijen dienen in te stemmen;
- o Voortgang aanbesteding boten
De aanbesteding gaat van start door het plaatsen van de uitvraag op TenderNed. De gunning dient uiteindelijk door het AB te geschieden. Een voorstel zal worden voorbereid voor het AB van juni 2014 waarin het AB het DB hiervoor mandateert;
- o Gemeenteraadsverkiezingen/samenstelling AB
De secretaris vraagt per brief de nieuwe colleges van B&W z.s.m. kenbaar te maken wie zij uit hun midden aanwijzen als vertegenwoordiger in het AB-OFGV. Vervolgens wordt de AB-leden gevraagd leden voor te stellen als DB-lid (twee uit Gooi en Vechtstreek en twee uit Flevoland). Ook de provincies zal opnieuw gevraagd worden een DB-lid voor te dragen, omdat een nieuw AB opnieuw een DB aanwijst. Het huidige DB bereidt de AB vergadering van 25 juni voor. In het AB van juni wordt gevraagd een nieuw DB aan te wijzen.

3 Ingekomen post

- o Dronten
Het DB neemt kennis van de wens van Dronten vanaf 2018 verder te bezuinigen. Het DB stemt in met het uitgaan van een reactie met de strekking: de wijziging is tijdig doorgegeven; extra bezuinigen moet instemming van het AB krijgen; Dronten dient t.z.t. aan te geven welke taken minder dan wel niet meer uitgevoerd moeten worden.
- o Noord-Holland
Het DB neemt kennis van de brief van Noord-Holland waarin wordt gesteld dat men voor 2015 het verschil in kosten voor de Wabo-decentralisatie voor rekening van de provincie neemt.

4 Begrotingsscenario's 2015 e.v.

Ter bespreking ligt een nota voor met uitgewerkte scenario's voor het geconstateerde dekkingsprobleem na 2015.

Het DB concludeert het AB voor te stellen een bestemmingsreserve te creëren uit het overschot 2013 en 2014 om de frictiekosten na 2015 te financieren. Deze oplossing wordt geduid als het aanleggen en aanwenden van een Egalisatiereserve Frictiekosten.

De andere scenario's worden ingezet om een structurele gezonde financiering na 2018 te bereiken.

De nota wordt conform het besprokene aangepast en als AB voorstel geagendeerd in het DB van 21 mei.

Het DB voorziet van de nieuwe leden van het AB vragen over:

- o het begrotingstekort;
- o het ontstaan van het overschot 2013;
- o het eenmalige dan wel structurele karakter van het overschot 2013;
- o hoe het verwachte tekort en het overschot zich tot elkaar verhouden;
- o hoe efficiency op materiele overhead in de begroting uitwerkt;
- o dat na 2018 de 1% taakstelling en de taakstelling 'geen prijs- en loonindexatie' wegvalt.

De voorzitter wordt met een annotatie op deze vragen voorbereid.

5 Aanpassing algemene inkoopvoorwaarden

Voor ligt ter vaststelling de gemoderniseerde inkoopvoorwaarden. Het DB houdt het voorstel aan. Onduidelijk is waarom de oorspronkelijke voorwaarden niet afdoende zijn. De veranderingen dienen nader toegelicht te worden. Een aangepast en aangevuld voorstel kan met een schriftelijke ronde worden afgedaan.

6 Samenwerking Harderwijk, mandateren directeur.

Het DB machtigt de directeur om conform het voorstel de samenwerking met Harderwijk aan te gaan. De OFGV gaat voor Harderwijk controles doen op grond van het beheerplan Natura 2000 en het project Waterfront.

Het DB verwacht in voorkomende gevallen een minder omvangrijke overeenkomst ten einde onnodige bureaucratie te voorkomen.

7 Verslag DB 26 februari 2014

Het DB stelt het verslag zonder wijzigingen vast.

Actiepunt 4, *contact opnemen met Van Hartskamp over de duurzaamheidseisen auto's*, kan van de actielijst af. Gelet op het verwachte vertrek van Van Hartskamp uit het DB is dit niet meer opportuun;

Actiepunt 5, *niet de voorzitter maar de secretaris stuurt een brief met verzoek nieuwe AB-leden te benoemen*;

Actiepunt 6, *de couleur local bij de DVO's*, volgt, nog niet alle DVO's zijn gesloten;

Actiepunt 7, *archiveren*. Is nog in voorbereiding, blijft op de actielijst;

Actiepunt 8, *Periodieke ontmoeting MT met AB/DB*. Zodra er een nieuw DB is een ontmoeting organiseren.

8 Rondvraag, wvttk en sluiting

Van Hartskamp en Schutte wensen de OFGV verder veel succes en danken de DB-leden voor de betrokkenheid en de samenwerking in het bestuur.

Schutte voegt toe nog een gesprek te hebben gevoerd met de directeur en Mirjam Schonk (HRM-OFGV). Zij hebben hem bijgepraat over de activiteiten rond HRM-zaken binnen de OFGV, met name over medewerkersontwikkeling. Hij deelt mee onder de indruk te zijn van wat in beweging is gebracht en complimenteert de betrokkenen daarmee. Het is goed de visie op de medewerkersontwikkeling ook in het nieuwe bestuur te delen.

Actiepuntenlijst

Afspraak	door	DB	Gepland	Gereed
1. Brief sturen aan gemeentelijke en provinciale deelnemers met verzoek om AB-leden te benoemen.	Secretaris	28/8/'13	../05/'14	
2. Voorstel voorbereiden waarin het AB het DB mandateert de aanbesteding en gunning van de boten afhandelt.	Secretaris	16/04/'14	21/05/'14	
3. Scenarionota aangepast in DB agenderen.	Secretaris	16/04/'14	21/05/'14	
4. In brief reageren op aangekondigde extra bezuinigingen gemeente Dronten.	Voorzitter	16/04/'14	../05/'14	
5. QenA maken voor voorzitter tbv. bespreking voorstel Egalisatiereserve Frictiekosten in AB	Secretaris	16/04/'14	23/06/'14	
6. Overzicht van aan DVO's toegevoegde couleur local.	Secretaris	17/10/'13	../06/'14	
7. Archiveren en informatieverstrekking ter besluitvorming (in AB) agenderen.	Secretaris	17/10/'14	../06/'14	
8. Periodiek DB/MT ontmoeting organiseren. Zodra nieuw DB is aangewezen MT-leden in DB uitnodigen.	Secretaris	16/04/'14	../09/'14	



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Verslag Algemeen Bestuursvergadering Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Datum : 5 februari 2014

Tijd : 10:00-12:00 uur

Locatie : OFGV-Kantoor te Lelystad

Aanwezig : dhr. J.A. Fackeldey (Lelystad, voorzitter), dhr. G. Boekhoff (Bussum), dhr. P.S.A. Gach (Dronten), dhr. J. Lodders (Flevoland), mw. P.J. van Hartskamp-de Jong (Huizen), dhr. E.J. de Jong (Laren), mw. W. de Vries-Kempes (Naarden), T.P.J. Talsma (Noord-Holland), dhr. G. Post jr. (Urk), dhr. J. van der Hoeven (Weesp) en dhr. G. Zagt (Wijdemeren)

Afwezig : dhr. P.M.R. Schuurmans (secretaris) en dhr. M. Sman (notulist, OFGV)
dhr. E.W. Anker (Almere), mw. J.Z. de Joode-Baljet (Blaricum), dhr. B.M. Moojen (Hilversum), dhr. R. Meerhof (Muiden), dhr. W. Schutte (Noordoostpolder) en dhr. G.M. Dijksterhuis (Zeewolde)

1 Opening en vaststellen agenda

2 Mededelingen

De voorzitter meldt dat mevrouw de Joode-Baljet en de heren Anker, Meerhof, Schutte en Dijksterhuis hebben aangegeven verhinderd te zijn voor dit overleg en constateert dat ook de heer Moojen er niet is.

De heer Anker heeft namens Almere gereageerd op een aantal agendapunten. Daar waar van belang zal de voorzitter zijn opmerkingen naar voren brengen.

3 Kadernota 2015

De voorzitter stelt dat dit de eerste kadernota is die de OFGV vaststelt. In het document kijkt de OFGV vooruit na een eerste volledig operationeel jaar.

Almere geeft aan te moeten wennen aan de begrotingscyclus. De kadernota moet bijvoorbeeld al vroeg tot stand komen. Almere vraagt extra aandacht voor ambtelijke voorbereiding van dit soort stukken.

De voorzitter geeft de kadernota in bespreking:

Wabo-decentralisatie

Post merkt op dat Urk de voorkeur heeft om eerst de gevolgen van de Wabo-decentralisatie vast te stellen en dan pas te beslissen over de daarbij horende financiën. De voorzitter zegt dat het AB het principe uitsprak dat de gelden die van provincie- naar gemeentefonds gaan één op één overgaan naar de OFGV. De nadruk in de tekst moet worden gelegd dat de wijziging budgettair neutraal is.

BRZO-taak

Post vraagt of de wijzigingen als gevolg van de BRZO-taak ook budgettair neutraal zijn. De voorzitter bevestigt dit. De totale begroting van de OFGV daalt en de OFGV doet naar rato minder werk.

Talsma vult aan door te stellen dat in de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (NZKG) een bestuurscommissie wordt ingesteld om betrokkene zeggenschap te geven en mogelijkheid te bieden verantwoording te vragen. Weesp heeft aangegeven zicht op structurele dekking te wensen voor het feit dat uitvoeren bij NZKG duurder lijkt.

Van der Hoeven merkt op dat op 4 februari het college van Weesp heeft besloten de BRZO-taak niet over te dragen aan NZKG.

Afgesproken wordt dat Weesp, Noord-Holland en de voorzitter de ontstane situatie buiten de vergadering verder bespreken.

Algemene opmerkingen Kadernota



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Van der Hoeven vraagt of de raming voor groei van personeelskosten niet te hoog is. De voorzitter stelt dat voorspellen altijd moeilijk is en dat daarom is geëxtrapoleerd. De weergave is bedoeld om aan te geven dat na 2015 verwacht wordt dat de kosten voor huidige bezetting hoger zijn dan de inkomsten. Het DB zal dit analyseren en komt in 2014 met een voorstel naar het AB.

De Jong stelt dat Laren uitgaat van de taakstellende begroting en dat de invulling van die taakstelling aan de OFGV is.

Van der Hoeven constateert dat de zienswijze termijn op 10 weken staat terwijl bij de veegronde wordt gesproken over termijn van 8 weken.

De voorzitter stelt dat de termijn pas kan worden aangepast als de GR is aangepast. Voor deze begrotingsronde gelden de oude termijnen.

De Vries merkt op dat de stijging pensioenpremie als component van de verwachte salarisstijging niet correct is omdat die premie juist daalt.

Namens Almere stelt de voorzitter dat het AB meer zou moeten praten over de toegevoegde waarde van de dienst dan over technische zaken en geld.

De voorzitter sluit zich daarbij aan en geeft aan dat de OFGV zich primair zal richten op het correct uitvoeren van de huidige taken. Groeien vanuit meerwaarde, kennis en behoefte zal dan vanzelf ontstaan. Het is aan de OFGV dergelijke groei te verdienen.

De vergadering concludeert dat de kadernota en de bespreking daarvan voldoende richting geeft voor het opstellen van de begroting 2015 en de aansturing door het DB daarop. Hiermee is de kadernota vastgesteld.

4 Veegronde Gemeenschappelijke Regeling (GR)

De voorzitter legt de veegronde ter bespreking voor aan het AB. Enkele ambtelijk ontvangen technische en redactionele opmerkingen worden verwerkt voordat het voorstel naar de colleges gaat.

De voorzitter bevestigt desgevraagd dat de colleges verantwoordelijk zijn voor doorgeleiding naar de raden en staten en niet de OFGV rechtstreeks.

De Vries merkt op dat Naarden een punt voor de veegronde had ingebracht dat niet is meegenomen. Met dit punt wordt een koppeling gelegd tussen de bijdrage van de deelnemers en de uit te voeren taken, deze koppeling ontbreekt nu in de GR. Na enige discussie concludeert de voorzitter dat het voorstel van Naarden wordt overgenomen.

Zagt vraagt: "welke wijzigingen gaan nu nog naar de raden voor zienswijze en hoe wordt het mandaat van het AB, het DB en/of de voorzitter geregeld?"

De voorzitter stelt dat voorgesteld wordt in de toekomst alleen die wijzigingen naar de raden en staten te zenden die een wijziging zouden betekenen van de bijdrage van de deelnemers; het budgetrecht van de raden en staten. Het mandaat wordt nader geregeld in de Financiële verordening die wordt vastgesteld door het AB. De verwijzing naar deze verordening wordt opgenomen.

Van Hartskamp stelt voor te vermelden dat wijzigingen niet alleen binnen de financiële maar ook binnen de inhoudelijke kaders plaatsvinden.

De voorzitter stemt hiermee in. Dit wordt in het voorstel verwerkt.

Post geeft aan liever de zienswijze periode op 10 weken te houden en vraagt naar mogelijkheden voor ambtelijke vervanging in het AB.

De voorzitter stelt dat voor de zienswijze termijn van 8 weken wordt aangesloten bij de



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

wet en dat dat dus niet anders kan. Tevens geeft hij aan de GR niet voorziet in ambtelijke vervanging van AB-leden en dat die wens ook niet wordt gedeeld.

De voorzitter concludeert dat, met de gemaakte opmerkingen, het AB instemt met het voorstel tot aanpassing van de GR. Het DB brengt de gewijzigde GR in procedure.

5 DB verslagen

Het AB neemt kennis van de DB-verslagen van 17 oktober en 5 december 2013.

6 Verslag AB 21 november 2013

Het AB-verslag van 21 november is na een emailronde op 24 december 2013 ongewijzigd vastgesteld.

Naar aanleiding van de actielijst wordt gesteld:

1. Het AB verwacht in juni 2014 gerapporteerd te worden over de kwaliteitscriteria;
2. De concrete vraag is: "moet de OFGV wel of geen BOA-taken uitvoeren";
3. Of begrotingswijzigingen al dan niet naar de raden en staten moeten is beantwoord en is geagendeerd. Actie kan van de actielijst af;
4. De DVO's worden gesloten met de 17 deelnemers. Dit is nog niet met alle partijen afgerond;
5. De veegronde GR is geagendeerd en besproken. Punt kan van de actielijst af;
6. De financiële verordening wordt aangepast als de GR is aangepast (als 17 colleges dat hebben besloten);
7. Inbrengen BRZO-taak kan van de actielijst af. Dit is nagenoeg geregeld;
8. Deadline voor evaluatie is nog niet verstreken, actie blijft staan;
9. Deadline voor vaststellen KPI's is nog niet verstreken, actie blijft staan.

7 Rondvraag/wvttk

Van der Hoeven stelt graag duidelijkheid te krijgen over digitale dossiervorming, de opdracht 2014, de 8 maandenrapportage en de lijst met openstaande taken voor Weesp. De voorzitter verwijst deze vraagstukken naar het individuele overleg tussen Weesp en de accounthouders.

Gach complimenteert de OFGV voor de aanpak van een aantal lastige dossiers in Dronten. Dit is goed opgepakt door de OFGV en daarmee bewijst de dienst waarom hij is opgericht; het versterken van kennis en capaciteit.

Talsma deelt mee dat op 6 februari het kantoor van de Omgevingsdienst NZKG opent. Hij is trots dat ook in dit gebied geen "witte vlekken" zijn. De Staatssecretaris zal bij de opening aanwezig zijn.

8 Sluiting

De secretaris, Schuurmans dankt de AB-leden voor hun intensieve betrokkenheid bij de oprichting en de start van de omgevingsdienst. Hij wenst de wethouders veel succes bij de komende gemeenteraadsverkiezingen. Waarna de voorzitter de vergadering sluit.

9 De OFGV in de praktijk

Aansluitend aan de vergadering presenteren de heren Dopmeijer en Roeten over hun werk bij de OFGV; respectievelijk Brandveiligheid en Bodeminformatie. Het AB neemt met interesse kennis van deze presentaties en spreekt haar waardering daarover uit.

Vastgesteld, 21 maart 2014

De voorzitter

De secretaris



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Afsprakenlijst

Afspraak	door	Datum AB	gepland	gereed
1 Rapporteren over de voortgang kwaliteitscriteria en opleidingsprogramma	DB	26-06-'13	25-06-'14	
2 BOA-taken in de OFGV: wel of geen OFGV-taak?" agenderen in AB	Secretaris	26-06-'13	2014	
3 DVO's afsluiten	Allen	21-11-'13	jan. 2014	
4 Financiële spelregels begroting opnemen in GR (meenemen in veegronde)	Secretaris	21-11-'13	juni 2014	
5 Reglement van orde na twee jaar gebruik evalueren	Secretaris	11-06-'12	jun. 2014	
Tekst om elektronisch vergaderen mogelijk te maken aanleveren	Post jr.		begin 2014	
6 KPI's/servicenormen vaststellen	Secretaris	28-02-'13	eind 2014	