



**OMGEVINGSDIENST**  
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

# **Concept Begroting 2017**





## **Colofon**

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

Opdracht: Concept Begroting OFGV 2017

Versie: Concept voor zienswijzen raden en Staten  
Datum: 17 maart 2016

## Inhoudsopgave

Voorwoord.....	4
Inleiding.....	5
A. Beleidsbegroting 2017 .....	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.....	8
A.2. Paragrafen.....	9
A.2.1. Lokale heffingen.....	9
A.2.2. Weerstandsvermogen .....	9
A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen .....	14
A.2.4. Financiering.....	14
A.2.5. Bedrijfsvoering.....	15
A.2.6. Verbonden partijen.....	16
A.2.7. Grondbeleid.....	16
B. Financiële begroting 2017.....	17
B.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting .....	17
B.1.1. Begroting 2017 en Meerjarenraming 2018-2020 .....	17
B.1.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten .....	19
B.1.3. Incidentele baten en lasten .....	23
B.2. Financiële positie en toelichting .....	24
B.2.1. Ontwikkelingen ten opzichte van 2016 .....	24
B.2.2. Salarissen .....	25
B.2.3. Investerings .....	25
B.2.4. Financiering.....	25
B.2.5. Reserves .....	26
B.2.6. Voorzieningen.....	26
B.2.7. EMU-saldo.....	26

## Voorwoord

De Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) is een deskundig bedrijf dat net als anderen constant bezig is met ontwikkeling en verbetering. Als platte en procesmatige organisatie verzorgt de OFGV voor 13 gemeenten en 2 provincies milieu- en leefomgevingstaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Ook in 2017 verwachten wij de taken volledig en efficiënt uit te voeren.

## Jaar van het vak

De OFGV werkt digitaal, de werkprocessen zijn efficiënt ingericht en er wordt voortdurend geïnvesteerd in de kwaliteit van de medewerkers. Mogelijke uitbreiding van taken en opleidingen zijn verkend en worden concreet gemaakt. Onder het motto 'jaar van het vak' stelt de OFGV in 2016 de vakinhoud centraal. Zo willen we kennis en kunde in huis halen én houden, bijvoorbeeld om adequaat toezicht uit te voeren op de sanering van asbestdaken. Dit werkt door in de kwaliteit van ons werk in 2017. Vanzelfsprekend relateren we de primaire taakuitvoering altijd aan de vragen en mogelijkheden van de partners.

## Kwaliteit als bestaansrecht

Voor de OFGV is in 2017 het streven naar een hoge kwaliteit bij het uitvoeren van het werk wederom leidend. Kwaliteit krijgt blijvend aandacht en blijft zich dan ook ontwikkelen. De bundeling van en samenwerking tussen vakbekwame medewerkers blijft daarin een speerpunt.

In voorgaande jaren is veel aandacht uitgegaan naar het voldoen aan de kwaliteitscriteria voor opleidingsniveau en uitvoeringsfrequentie. In 2016 en 2017 wordt samen met de partners de big 8 cyclus vormgegeven, zodat het beleid van de partners en de uitvoering door de OFGV optimaal op elkaar aansluiten. De OFGV zoekt daarin naar de optimale manier om het strategisch beleid en de doelstellingen van haar partners te ondersteunen.

## Financieel

In 2016 oefenen we met de kostprijsystematiek, waarin een uitgevoerde dienst of geleverd product voor alle partners een gelijk prijskaartje heeft. Begin 2017 wordt het oefenjaar geëvalueerd. Op die manier brengen we de consequenties voor iedere partij in beeld. Het bestuur besluit vervolgens of de kostprijsystematiek een basis kan zijn voor de financiële bijdragen van de partners. In deze ontwerpbegroting 2017 is daarom nog uitgegaan van de huidige lumpsumbijdragen.

De OFGV heeft een cumulatieve financiële bezuinigingstaakstelling van € 112.000 per jaar tot en met 2018. De taakstelling wordt steeds in de 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage van het boekjaar ingevuld. Daarnaast worden loon- en prijsstijgingen niet doorbelast aan de partners. De OFGV vult deze bezuinigingsopdracht in door efficiënt te werken en meer opbrengsten te genereren of de salarisbudgetten te verlagen. Daarmee blijft de OFGV niet alleen op de vakinhoud, maar ook op het gebied van financiën een betrouwbare partner voor de gemeenten en provincies.

Lelystad, 29 juni 2016

de Voorzitter



de Secretaris



## Inleiding

Voor u ligt de Programmabegroting 2017 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek. De begrotingsbedragen passen binnen het taakstellende begrotingstotaal zoals door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de Kadernota 2017.

### 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? De OFGV voert een beleidsarme begroting waarin vooral de jaaropdrachten van de partners uitgevoerd worden.

Hoofdstuk A2: De paragrafen

In de paragrafen wordt behandeld hoe het weerstandsvermogen is opgebouwd, welke financieringsrisico's de OFGV loopt en wat de uitdagingen in de bedrijfsvoering zijn. Ten opzichte van vorige begrotingen is extra aandacht besteed aan de kwantificering van risico's en het beoordelen van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Hoofdstuk B1: Baten en lasten

Dit hoofdstuk bevat de begroting en meerjarenraming, inclusief een toelichting op de verschillende begrotingsposten. Wijzigingen ten opzichte van 2016 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 2016.

### Proces

De conceptbegroting 2017 is op 16 maart 2016 door het Dagelijks Bestuur (DB) vastgesteld. Vervolgens wordt deze, samen met de voorgestelde begrotingswijziging 2016, aangeboden aan de raden en Staten van de 15 deelnemers. Zij worden in de gelegenheid gesteld zienswijzen in te dienen tot 13 mei 2016. De Kadernota 2017 wordt ter informatie meegezonden aan de raden en Staten, hierop zijn geen zienswijzen mogelijk.

Het DB voorziet de ontvangen zienswijzen van een reactie en biedt deze samen met de (eventueel gewijzigde) begroting aan het Algemeen Bestuur (AB) aan. In haar vergadering van 29 juni 2016 besluit het AB over de begroting 2017.

## A. Beleidsbegroting 2017

### 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. Vergroten effectiviteit door informatiegestuurd handhaven
5. Effectieve piketdienst
6. Optimale informatie-uitwisseling met handhavingpartners.

##### *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.

## A.1.2. Activiteiten

### Takenpakket

Wij gaan er van uit dat in 2017 alle basistaken aan de OFGV overgedragen zijn. 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 15 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 c.q. dezelfde taken heeft overgedragen, een onderscheid gemaakt tussen basis- en plustaken. Op basis van de wederzijdse ervaringen wordt komende periode met partners overlegd of men het wenselijk acht 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.

### Kwaliteit

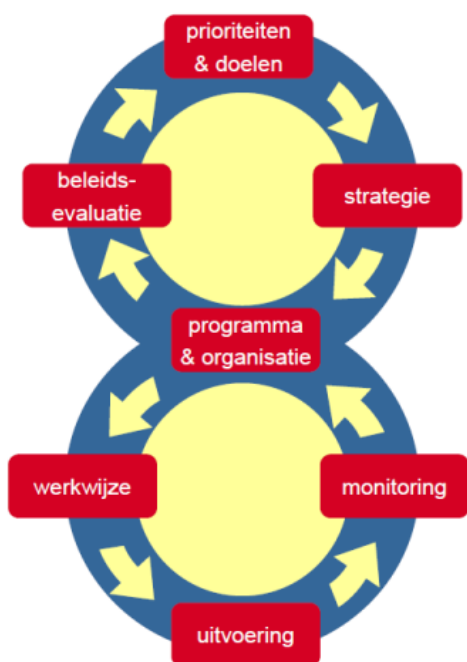
De OFGV gaat voor de gestelde kwaliteitseisen uit van de kwaliteitscriteria 2.1. De kwaliteitscriteria zijn bedoeld om de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving (de VTH-taken) te professionaliseren en de kwaliteit in de organisatie te borgen. In de toekomst worden deze kwaliteitscriteria op een eenduidige manier voor het hele werkgebied van de omgevingsdienst vastgesteld door de deelnemende partijen<sup>1</sup>. In samenspraak tussen I&M, IPO en VNG is hiertoe een modelverordening opgesteld.

De criteria hebben betrekking op de robuustheid van de organisatie, de professionaliteit van de medewerkers en de kwaliteit van de uit te voeren taken. Het betreffen daarmee criteria

<sup>1</sup> [https://vng.nl/files/vng/brieven/2015/20150707\\_ledenbrief\\_modelverordening-kwaliteit-vergunningverlening-toezicht-en-handhaving.pdf](https://vng.nl/files/vng/brieven/2015/20150707_ledenbrief_modelverordening-kwaliteit-vergunningverlening-toezicht-en-handhaving.pdf)



voor het opleidingsniveau en de frequentie van taakuitvoering. In hoeverre de OFGV in 2017 voldoet aan de frequentiecriteria hangt af van de opdracht van de partners. De OFGV voldoet aan de opleidingscriteria en blijft in 2017 medewerkers opleiden en bijscholen op veranderende wet- en regelgeving. Gelet op de Omgevingswet zal ook de komende jaren aandacht worden besteed aan deskundigheidsontwikkeling van iedereen die werkzaam is op het brede vakgebied van het omgevingsrecht.



De procescriteria beschrijven de eisen die gesteld worden aan de beleidscyclus in de vorm van de Big 8<sup>2</sup>. Het gaat er om dat de verschillende analyses, strategieën, prioriteiten en doelstellingen transparant zijn, dat ze worden vastgesteld en dat de organisatie hier aantoonbaar naar handelt. Deze kwalitatieve proceseisen gelden zowel voor de individuele partners (de deelnemers, de bevoegde gezagen) als voor de OFGV. Conform het gestelde in de Wet VTH, streeft de OFGV ernaar zoveel mogelijk eenduidigheid te bereiken in dit beleid dat zij uitvoert binnen haar werkgebied. Naar verwachting zal dit beleid in 2017 vormgegeven zijn in overeenstemming met de partners en zullen de eerste ervaringen tot evaluaties en eventuele bijstellingen kunnen leiden.

Bij het invullen van de strategische beleidscyclus staat de partner centraal. Welke doelen wilt u bereiken? Hoe ondersteunt de OFGV uw beleid? Hoe geeft de OFGV uitvoering aan de door u gewenste prestaties? Onder de operationele cyclus vallen het beschrijven van uniforme werkprocessen en het uitvoeren van controles met een integraal toezichtsprotocol. Hierover legt de OFGV verantwoording af aan de partners. In het model vervult de omgevingsdienst een rol in het vertalen van uw beleid en strategie naar uitvoering en het inbrengen van praktijkervaringen in de beleidscyclus. Deze Big 8 zal komende jaren verder geoperationaliseerd moeten worden in overleg tussen deelnemers en omgevingsdienst.

### A.1.3. Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving

Het totaaloverzicht van de lasten en baten is als volgt:

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Totaal baten	€ 11.587.858	€ 11.414.467	€ 11.438.835	€ 11.438.835	€ 11.667.612	€ 11.900.964
Totaal lasten	€ 11.118.025	€ 11.539.467	€ 11.438.835	€ 11.438.835	€ 11.667.612	€ 11.900.964
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>€ 469.833</b>	<b>€ -125.000</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Mutatie reserves	€ 138.300	€ 125.000	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Resultaat</b>	<b>€ 608.133</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

<sup>2</sup> [https://vng.nl/files/vng/brieven/2015/attachments/20150707\\_bijlage\\_spoorboekje-kwaliteit-de-big-8-stap-voor-stap.pdf](https://vng.nl/files/vng/brieven/2015/attachments/20150707_bijlage_spoorboekje-kwaliteit-de-big-8-stap-voor-stap.pdf)



## A.2. Paragrafen

### A.2.1. Lokale heffingen

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

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

### A.2.2. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de risico's waarvoor geen specifieke maatregelen zijn getroffen enerzijds, en de capaciteit van middelen en mogelijkheden (weerstandscapaciteit) die de organisatie heeft om niet begrote kosten op te vangen anderzijds. Het beleid omtrent het weerstandsvermogen is door het AB vastgesteld middels de Nota Weerstandsvermogen en Risicomangement. Deze nota is in 2015 geupdated. Het beleid bevat het risicoprofiel van de OFGV, het doel en de hoogte van de Algemene Reserve en overig weerstandsvermogen en de methode voor het kwantificeren van risico's.

#### Risicobeleid

##### *Risicoprofiel*

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

##### *Weerstandsvermogen*

Tot de weerstandscapaciteit worden de volgende bestanddelen gerekend:

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

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

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

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

terugkomende) onderdelen van de weerstandscapaciteit.

#### *Soorten risico's*

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

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

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

#### *Risicokwantificatie*

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

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

### **Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit 2017**

<b>Aanwezige weerstandscapaciteit</b>	
Algemene Reserve	€ 575.000
Doelreserve Frictiekosten	€ 1.180.919
Onvoorzien	€ 100.000
<b>Totaal weerstandscapaciteit</b>	<b>€ 1.855.919</b>

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 1.855.919. De benodigde weerstandscapaciteit komt uit op € 1.060.000. Dit betekent dat de beschikbare weerstandscapaciteit toereikend is voor de gesignaleerde risico's.

Gegeven de discussie over de invoering van de kostprijsystematiek wordt het weerstandsvermogen aangehouden tot er besluitvorming heeft plaatsgevonden.

## Tabel risico's en benodigd weerstandsvermogen

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

	Omschrijving risico	Effect	Beheersmaatregel	Financieel	Klasse Impact	Wegingsfactor Impact	Klasse Frequentie	Wegingsfactor Frequentie	Benodigde weerstands-capaciteit
1	Indexering kosten	Exploitatieverlies	Kostenbesparing inkoop Vacatures niet invullen	€ 685.530	4	€ 625.000	5	1,00	€ 625.000
2	Taakvermindering	Schaalnadeel	Friciekosten voor partner Flexibele schil	€ 0					€ 0
3	Niet-uniforme eisen aan de taakuitvoering	Productiviteitsverlies	Uniforme uitvoering in PDC	€ 178.500	3	€ 175.000	3	0,50	€ 87.500
4	Tegenvallende opbrengsten	Exploitatieverlies	Businessplan opleidingscentrum Inzicht uitvoering takenpakket Wet- en regelgeving volgen	€ 362.175	4	€ 625.000	3	0,50	€ 312.500
5	Ziekteverzuim hoger dan de norm	Productiviteitsverlies	Verzuimbeleid Flexibele schil	€ 174.386	3	€ 175.000	2	0,20	€ 35.000
<b>Totaal benodigde weerstandscapaciteit</b>									<b>€ 1.060.000</b>

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

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

### *1. Indexering kosten*

De OFGV mag zijn budgetten tot en met 2018 niet verhogen voor loon- en prijscompensatie. Als gemiddelde stijging voor zowel salarissen als materiële kosten zoals huur en ICT wordt rekening gehouden met een indicatie van 2% per jaar, zijnde de gemiddelde indexering van kosten in de jaren 2006-2016 volgens het CBS. Het bedrag van de kostenstijging in de jaren 2016, 2017 en 2018 is gebaseerd op 2% stijging over een subtotaal van € 11,2 mln (begroting 2016 exclusief eenmalige reservemutaties en exclusief directe productiekosten) in totaal € 685.530.

#### Begroting 2017

Naast de contractonderhandelingen bij inkoop en samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering, vinden de beheersmaatregelen vooral plaats bij het personeelsbestand. Onder het efficiënt inrichten van de organisatie valt het afslanken van het personeelsbestand. De OFGV probeert in voorkomende gevallen op een samenwerkende wijze medewerkers naar ander werk te begeleiden. Hierdoor blijven de uitgaven voor het personeel, ondanks kostenstijgingen, beperkt tot de beschikbare budgetten. In 2015 is besloten de managementlaag afdelingshoofden te schrappen. Dit levert een grote bijdrage aan de kostenbeheersing voor 2016 en verder.

### *2. Vermindering taken*

De uitvoering van wettelijke taken en plustaken staat voornamelijk door de rijksbrede bezuinigingen onder druk. De deelnemers zien zich gesteld voor bezuinigingsopdrachten en bekijken de mogelijkheden om deze bezuinigingen te realiseren bij hun verbonden partijen.

#### Begroting 2017

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

### *3. Niet-uniforme eisen aan de taakuitvoering*

De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer (zoals het niet digitaal aanleveren van dossiers of het stellen van afwijkende eisen) kunnen de efficiencydoelstellingen onder druk zetten. De tegenvallende efficiency is maximaal 3% van 85 fte tegen een gemiddelde loonsom van € 70.000 en komt uit op € 178.000.

#### Begroting 2017

In de Producten en Diensten Catalogus (PDC) worden standaard producten en diensten aangeboden die voor alle partners gelijk zijn. In het productblad staat vermeld wat wel en niet tot het product behoort. Afwijkende eisen zijn toegestaan, maar worden apart geprijsd. Door deze beheersmaatregel neemt de kans op het risico af.

### *4. Tegenvallende opbrengsten*

In de begroting 2017 is de taakstellende bezuiniging aan de inkomstenkant van de begroting opgenomen. De OFGV wil meer taken voor zijn deelnemers uitvoeren, het bestaande takenpakket uitbreiden met advisering en certificering van bedrijven, personeel uitlenen aan andere omgevingsdiensten en inkomsten genereren uit het opleidingscentrum. Het succes van de beheersmaatregelen hangt in grote mate af van de bereidheid van partners om meer taken bij de OFGV onder te brengen. Het risicobedrag is ter grootte van de (opgetelde) openstaande taakstelling tot en met 2018 € 362.175.

#### Begroting 2017

In de wet VTH is het basistakenpakket omschreven. De omschrijving is van toepassing op de taken die door de OFGV uitgevoerd moeten worden. De OFGV gaat bestuurlijk in gesprek met de partners over het takenpakket. In die gesprekken wordt overlegd in hoeverre het overgebrachte takenpakket in overeenstemming gebracht kan worden met de in de wet geformuleerde taken. Omdat de besluitvorming daarover bij de partners zelf ligt, is het risicobedrag nog niet verlaagd.

De OFGV voert met ingang van 2016 bodemtaken uit voor de provincie Noord-Holland.

### 5. Ziekteverzuim

In de begroting is een budget opgenomen van 1% van de salarissom voor inhuur ter vervanging van langdurig zieken. In geval van een hoger ziekteverzuim is er sprake van productiviteitsverlies. Het risicobedrag is bepaald op 3% van de salarissom minus het beschikbare inhuurbudget en bedraagt € 174.386.

### Begroting 2017

Langdurig zieke medewerkers zijn in 2015 uit dienst gegaan. Door aandacht te blijven besteden aan kort verzuim (onder andere door het voeren van frequent verzuim gesprekken), trainingen, het verzorgen van informatie over gezondheid en vitaliteit en het focussen op wat de medewerker nog wél kan bij ziekte, is het ziekteverzuim eind 2015 historisch laag op 1,4%. Het risico wordt daarom laag ingeschat.

### Kengetallen

De paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing bevat op basis van nieuwe verantwoordingsregels vanaf de jaarstukken 2015 en de begroting 2016<sup>3</sup> vijf financiële kengetallen. De berekenwijze van de kengetallen is vastgelegd in een ministeriële regeling. Mede op basis van deze kengetallen dient de paragraaf een analyse te geven van de financiële positie van de organisatie. De indicatoren zijn een grofmazig instrument om een uitspraak te kunnen doen over de financiële positie van een organisatie.

Kengetallen	Indicatoren OFGV		
	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Netto schuld quote	-15%	-4%	-4%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle leningen	-15%	-4%	-4%
Solvabiliteitsratio	43%	29%	29%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	4%	0%	0%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

### Netto schuld quote

De netto schuld quote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de OFGV ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De tabel presenteert hiernaast ook de schuldquote gecorrigeerd voor de leningen die de OFGV heeft uitstaan (deze middelen vloeien immers op termijn terug). Omdat bij de OFGV de bezittingen groter zijn dan de schuldenlast, ontstaat een negatieve schuld quote. Op beide indicatoren scoort de OFGV goed, omdat de OFGV geen leningen heeft en dus ook geen rente en aflossingen betaalt.

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de bezittingen (balanstotaal) zijn gefinancierd uit eigen middelen (eigen vermogen). Dit geeft inzicht in de mate waarin de OFGV in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De OFGV scoort op begrotingsbasis 29% op deze indicator. Volgens de VNG-norm is 50% een gezonde indicator, dat wil zeggen dat de helft van de balans uit eigen middelen bestaat. De OFGV scoort lager omdat de OFGV conform het door het AB vastgestelde risicobeleid beperkt is in het aanhouden van reserves.

### Grondexploitatie

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

<sup>3</sup> De kengetallen waren nog niet verwerkt in de programmabegroting 2016. Omdat in de begroting 2017 ook vergelijkende cijfers van de begroting 2016 opgenomen worden, verklaren wij die van toepassing op het jaar 2016.

van toepassing omdat de OFGV geen grondposities heeft.

#### *Structurele exploitatieruimte*

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

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

#### **A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen**

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

Voor de OFGV is geen van deze onderdelen van toepassing. Het gebouw waarin de OFGV is gevestigd wordt gehuurd. Voor de activa van de OFGV is een meerjarig 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 € 200.000 worden aangehouden in rekening-courant bij de BNG, het meerdere wordt aangehouden bij de schatkist.

#### *Rentevisie*

Tijdens het opstellen van deze conceptbegroting heeft de OFGV geen leningen lopen en worden geen leningen voorzien. Mochten die in 2017 toch nodig blijken voor bijvoorbeeld investeringen, dan wordt voorzichtigheidshalve een lange termijn rente van 4,0% gehanteerd.

#### *Risicobeheer*

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

#### *Koers -en valutarisico*

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

Valutarisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van 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 heeft.

#### *Kasgeldlimiet*

De kasgeldlimiet heeft tot doel de renterisico's op kortlopende (opgenomen) geldleningen te beperken. Jaarlijks wordt door het ministerie aangegeven, welk bedrag een overheid mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage van het totaal van de begroting. Deze limiet mag gedurende het begrotingsjaar in principe niet overschreden worden. Als deze kasgeldlimiet structureel wordt overschreden moet de kortlopende schuld omgezet worden in een langlopende schuld. De toegestane kasgeldlimiet 2017 is als volgt:

Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage 8,2% \* het begrotingstotaal ad  
€ 11.439.000 = € 940.000.

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, wordt de norm niet overschreden.

#### *Financieringssystematiek*

In 2017 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**

Onder Bedrijfsvoering vallen de activiteiten op het gebied van Informatie en Communicatie Technologie, HRM, Facilitair, Inkoop, Office Management en Administratie, Kwaliteitsmanagement, Communicatie, Documentaire Informatie Voorziening en Financiën. Het jaar 2017 heeft de volgende speerpunten:

- Voortzetten van een optimale dienstverlening en kwaliteitsbewaking.
- Implementeren van een vernieuwde IT-omgeving.
- Invoeren vennootschapsbelasting.
- Optimaliseren van structurele samenwerkingsverbanden op het gebied van kennis, medewerkers en middelen.
- Evaluatie van het oefenjaar van de kostprijssystematiek ten behoeve van het Algemeen Bestuur.
- Uitvoeren van de strategische HR-agenda die de koers aangeeft om de doelen van de OFGV in de ( nabije) toekomst te bereiken.



#### **A.2.6. Verbonden partijen**

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

#### **A.2.7. Grondbeleid**

Het grondbeleid omvat het 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 2017

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

#### B.1.1. Begroting 2017 en Meerjarenraming 2018-2020

LASTEN Nummer	Post	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>1</b>	<b>PERSONEEL</b>						
1.1a	Salarissen	€ 7.716.487	€ 8.723.703	€ 8.723.703	€ 8.723.703	€ 8.898.177	€ 9.076.141
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 144.121					
1.1c	Flexibele schil	€ 466.300	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.600	€ 31.212
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 32.162	€ 87.325	€ 87.325	€ 87.325	€ 89.072	€ 90.853
	Subtotaal personeelskosten	€ 8.359.070	€ 8.841.028	€ 8.841.028	€ 8.841.028	€ 9.017.849	€ 9.198.206
1.2	Opleidingskosten	€ 382.035	€ 318.140	€ 318.140	€ 318.140	€ 324.503	€ 330.993
1.3	Algemene personeelskosten	€ 422.704	€ 433.836	€ 433.836	€ 433.836	€ 442.513	€ 451.363
1.4	Friciekosten vertrek personeel	€ 190.108					
<b>3</b>	<b>KAPITAALLASTEN</b>						
3.1	Afschrijving ICT	€ 89.680	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000	€ 110.160	€ 112.363
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.018	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.600	€ 31.212
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800	€ 41.616	€ 42.448
3.4	Afwaardering geluidsmeetsysteem	€ -	€ 36.615	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>4</b>	<b>INDIRECTE KOSTEN</b>						
4.1	Huur en services	€ 296.401	€ 279.632	€ 305.000	€ 305.000	€ 311.100	€ 317.322
4.2	Overige huisvestingskosten	€ 121.955	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 132.600	€ 135.252
4.3	Informatiemanagement	€ 624.109	€ 819.247	€ 644.247	€ 644.247	€ 657.132	€ 670.275
4.4	Wagenpark	€ 74.304	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 112.200	€ 114.444
4.5	Diverse kosten	€ 138.435	€ 120.400	€ 170.400	€ 170.400	€ 173.808	€ 177.284
4.6	Accountant	€ 17.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.500	€ 26.010
4.7	HRM	€ 32.790	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 66.300	€ 67.626
<b>5</b>	<b>ONVOORZIEN</b>						
5.1	Onvoorzien	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 102.000	€ 104.040
5.3	Taakstelling afname taken Flevoland	€ -	€ -122.615	€ -86.000	€ -86.000	€ -87.720	€ -89.474
	<b>Subtotaal</b>	<b>€ 10.818.428</b>	<b>€ 11.335.083</b>	<b>€ 11.235.451</b>	<b>€ 11.235.451</b>	<b>€ 11.460.160</b>	<b>€ 11.689.363</b>
<b>6</b>	<b>DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN</b>						
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 217.445	€ 182.800	€ 182.800	€ 182.800	€ 186.456	€ 190.185
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.200	€ 2.200	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.224	€ 1.248
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.816	€ 12.052
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ -	€ 7.800	€ 7.800	€ 7.800	€ 7.956	€ 8.115
<b>7</b>	<b>OVERIGE KOSTEN</b>					€ -	€ -
7.3	BSBm	€ 32.796	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.4	Omgevingsveiligheid	€ 16.647	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.5	Energiebesparing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.6	Gildemodel	€ 31.509	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.7	Diverse subsidies	€ -		€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
	<b>Totaal</b>	<b>€ 11.118.025</b>	<b>€ 11.539.467</b>	<b>€ 11.638.835</b>	<b>€ 11.638.835</b>	<b>€ 11.867.612</b>	<b>€ 12.100.964</b>



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

BATEN	BATEN	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>1</b>	<b>BIJDRAGEN DEELNEMERS</b>						
1.1	Almere	€ 1.028.614	€ 1.019.903	€ 1.010.193	€ 1.001.482	€ 1.021.512	€ 1.041.943
1.2	Lelystad	€ 1.382.223	€ 1.370.936	€ 1.359.648	€ 1.348.361	€ 1.375.328	€ 1.402.835
1.3	Zeewolde	€ 714.947	€ 708.488	€ 702.028	€ 695.569	€ 709.481	€ 723.670
1.4	Flevoland	€ 3.997.897	€ 3.827.718	€ 3.778.539	€ 3.729.360	€ 3.803.947	€ 3.880.026
1.5	Urk	€ 279.417	€ 276.977	€ 274.538	€ 272.098	€ 277.540	€ 283.091
1.6	Dronten	€ 657.365	€ 651.762	€ 646.159	€ 640.556	€ 653.367	€ 666.434
1.7	Noordoostpolder	€ 812.826	€ 807.967	€ 803.108	€ 798.249	€ 814.214	€ 830.499
1.8	Noord Holland	€ 165.956	€ 521.293	€ 517.352	€ 513.410	€ 523.678	€ 534.152
1.9	Gooise Meren	€ 763.979	€ 757.064	€ 750.149	€ 743.234	€ 758.099	€ 773.260
1.10	Hilversum	€ 225.470	€ 223.691	€ 221.911	€ 220.132	€ 224.535	€ 229.026
1.11	Weesp	€ 387.675	€ 383.579	€ 379.484	€ 375.388	€ 382.896	€ 390.554
1.12	Huizen	€ 231.862	€ 229.726	€ 227.589	€ 225.453	€ 229.962	€ 234.561
1.13	Wijdmeren	€ 376.547	€ 373.229	€ 369.911	€ 366.593	€ 373.924	€ 381.403
1.14	Blaricum	€ 60.564	€ 59.946	€ 59.328	€ 58.710	€ 59.884	€ 61.082
1.15	Laren	€ 90.846	€ 89.919	€ 88.992	€ 88.065	€ 89.826	€ 91.623
<b>Subtotaal</b>		<b>€ 11.176.188</b>	<b>€ 11.302.198</b>	<b>€ 11.188.929</b>	<b>€ 11.076.660</b>	<b>€ 11.298.193</b>	<b>€ 11.524.158</b>
<b>2</b>	<b>ANDERE BIJDRAGEN</b>						
2.1	Rijksbijdrage BSB	€ 123.045	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.2	Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ 16.647	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.3	Rijksbijdrage Energiebesparing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.4	Subsidie Gildemodel	€ 31.509	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.5	Opbrengsten opleidingscentrum	€ 89.775	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.6	Overige opbrengsten	€ 150.693	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.7	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
<b>3</b>	<b>TAAKSTELLENDEN INKOMSTEN</b>	€ -	€ 112.269	€ 249.906	€ 362.175	€ 369.419	€ 376.806
<b>Totaal</b>		<b>€ 11.587.858</b>	<b>€ 11.414.467</b>	<b>€ 11.638.835</b>	<b>€ 11.638.835</b>	<b>€ 11.867.612</b>	<b>€ 12.100.964</b>

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Totaal baten	€ 11.587.858	€ 11.414.467	€ 11.638.835	€ 11.638.835	€ 11.867.612	€ 12.100.964
Totaal lasten	€ 11.118.025	€ 11.539.467	€ 11.638.835	€ 11.638.835	€ 11.867.612	€ 12.100.964
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>€ 469.833</b>	<b>€ -125.000</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Mutatie reserves	€ 138.300	€ 125.000	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Resultaat</b>	<b>€ 608.133</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

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

Het begrotingstotaal wordt in de jaren 2017 en 2018 niet verhoogd met indexering. Daarnaast bedraagt de taakstelling 1% per jaar tot en met 2018. Vanaf de jaarschijf 2019 worden de budgetten indicatief verhoogd met 2% per jaar voor indexering. De indicatie is bedoeld om een behoedzame begroting te presenteren, gebaseerd op de gemiddelde werkelijke indexatie over de jaren 2006-2016 volgens het CBS. De werkelijke indexatie voor 2019 ligt voor aan het Algemeen Bestuur bij de behandeling van de Kadernota 2019.

#### **Lasten**

##### *B.1.2.1 Personeel*

##### 1.1a Salarissen

De begrootte loonsom voor 2017 bedraagt € 8.724.000. Ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2016 is het bedrag € 292.000 gestegen in verband met de taakoverdracht van de provincie Noord-Holland.

De raming is in 2017 toereikend voor de huidige bezetting. In 2016 stijgen de salarissen met 3% conform cao. Het is aan de OFGV om binnen de taakstellende budgetten te blijven.

Daarom is afvloeiing van personeel nodig. In 2015 zijn 12 medewerkers vertrokken. De OFGV gaat uiterst bedachtzaam om met het invullen van de openstaande vacatures en kiest waar mogelijk voor samenwerking in de bedrijfsvoering en het inzetten van een flexibele schil.

##### 1.1c Flexibele schil

Het budget van € 30.000 is bestemd voor het uitvoeren van Wabo-metingen. Het budget kan gedurende het boekjaar worden verhoogd met de vacatureruimte in het salarisbudget.

##### 1.1d Inhuur bij ziekte

De initiële raming voor inhuur is bestemd voor vervanging van langdurig zieken. Het budget bedraagt € 87.000 en is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2016 verhoogd met € 3.000 in verband met de taakoverdracht van de provincie Noord-Holland.

##### 1.2 Opleidingskosten

Het budget voor opleidingskosten is benodigd voor de voorgeschreven kwaliteitsverbetering van vergunningverlening en handhaving. Ook de om- her- en bijscholing in het kader van de komende Omgevingswet, de te verwachten omvangrijke aanpassingen in wet- en regelgeving en de daarmee gepaard gaande aanpassingen in de uitvoering, zullen op dit budget drukken. De raming voor 2017 bedraagt € 318.000. Dit betreft het oude niveau van € 303.000 en verhoogd met € 15.000 in verband met de taakoverdracht van de provincie Noord-Holland.

##### 1.3 Algemene personeelskosten

Het budget voor algemene personeelskosten bedraagt € 434.000 en is verhoogd met € 12.000 in verband met de taakoverdracht van de provincie Noord-Holland. Het budget is bestemd voor de vergoedingen aan personeel zoals reiskosten, piket en overwerk, en voor personeelsgerelateerde kosten zoals werkkleding, OR/GO en personeelsvereniging.

##### *B.1.2.3 Kapitaallasten*

##### 3.2 Afschrijvingen

De investeringen in ICT hardware worden in 3 jaar afgeschreven, de investeringen in ICT hardware voor de vergaderkamers (zoals deurdrukknoppen en presentatiemiddelen) worden in 5 jaar afgeschreven. De investeringen in het pand (verbouwing) worden in 10 jaar afgeschreven en meubilair wordt in 10 jaar afgeschreven. De raming van de afschrijvingen is als volgt:



Activa	Geraamde Investering	Afschrijving
Verbouwing pand	€ 408.000	€ 40.800
Meubilair	€ 300.000	€ 30.000
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	€ 240.000	€ 80.000
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	€ 55.000	€ 11.000
ICT hardware (telefoons)	€ 51.000	€ 17.000
<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>€ 178.800</b>

De afschrijvingskosten voor de handhavingsschepen ten behoeve van de provincie Flevoland zijn verwerkt in de directe productiekosten. Deze worden niet door alle partners betaald en daarom niet opgenomen onder de reguliere kapitaallasten. In de berekening van het EMU-saldo zijn deze afschrijvingen ad € 30.000 wel meegenomen.

#### B.1.2.4 Indirecte kosten

##### 4.1 Huur en services

De pandgebonden huisvestingslasten betreffen de huurlasten zoals overeengekomen met de verhuurder, de Provincie Flevoland. Het huidige huurcontract loopt tot 1 januari 2018 met een optie van 5 jaar verlenging. Het bedrag wordt jaarlijks verhoogd met de index huurprijzen volgens de module van het CBS. Tevens bevat deze post de andere lasten verbonden aan de huisvesting zoals gas-water-licht, verzekering, belasting, schoonmaak en beveiliging. Het geïndexeerde begrotingsbedrag bedraagt € 305.000. De indexering leidt tot een hogere taakstelling.

##### 4.2 Huisvesting (niet-pandgebonden)

De dienstgebonden huisvestingslasten betreft het budget van € 130.000 voor meubilair, inrichting, catering en dergelijke.

##### 4.3 Informatiemanagement

De kosten voor informatiemanagement betreffen kosten van hardware, software, onderhoud etcetera. Het budget bedraagt € 644.000 en is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2016 verhoogd met € 20.000 in verband met de taakoverdracht van de provincie Noord-Holland. Daarnaast zijn de telefoonkosten niet langer binnen dit budget geraamd, maar binnen het budget diverse kosten. Het budget is daarom met € 50.000 verlaagd. De overheveling draagt bij aan het inzichtelijk en beheersbaar houden van de resterende kosten voor informatiemanagement.

##### 4.4 Wagenpark

Het budget voor wagenpark van € 110.000 is bestemd voor de leasekosten van handhavingstvoertuigen.

##### 4.5 Diverse kosten

Het budget bedraagt € 170.000 en is bestemd voor diverse kosten zoals porti, kantoorartikelen, verzekeringen en dergelijke. Het oorspronkelijke budget van € 120.000 is verhoogd met € 50.000 telefoonkosten die eerst onder het budget informatiemanagement vielen.

##### 4.6 Accountant

Het budget is bestemd voor de accountantscontrole van de jaarrekening. Het budget bedraagt € 25.000.

##### 4.7 HRM

Het budget van € 65.000 is bestemd voor diverse kosten op het gebied van Human Resources zoals arbo en integriteit en is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2016 verhoogd met € 10.000 in verband met de taakoverdracht van de



provincie Noord-Holland.

#### B.1.2.5 Onvoorzien

##### 5.1 Onvoorzien

Het bedrag voor onvoorzien bedraagt in 2017 € 100.000. Het maakt deel uit van het weerstandsvermogen en is bestemd voor risico's in de bedrijfsvoering.

##### 5.2 Taakstelling afname taken Flevoland

De provincie Flevoland heeft tijdig aangegeven haar opdracht voor 2016 en verder te willen wijzigen. Het betreft een verlaging van uren voor bodemsanering en coördinatie groene handhaving (structureel € 86.000). De OFGV werkt aan het begeleiden van personeel naar ander werk, zodat deze taakstelling ingevuld kan worden door verlaging van het salarisbudget. Eventuele frictiekosten komen voor rekening van Flevoland.

#### B.1.2.6 Directe productiekosten

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

De specificatie is als volgt:

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE FLEVOLAND		
Lasten	Groene handhaving kapitaallasten vaartuigen	€ 30.000
	Groene handhaving vaartuigen	€ 50.000
	Groene handhaving services	€ 7.000
	Groene handhaving steunpunten	€ 37.000
	Advertenties milieuwetten	€ 35.000
	Extern advies vergunningverlening	€ 17.900
	Extern advies handhaving	€ 17.900
	Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden	€ 20.000
	Uitvoering geluidbeleid	€ -
	Beheer grondwatermeetnet	€ 103.000
<b>Subtotaal</b>		<b>€ 317.800</b>
Baten	Legesheffing vergunningen	€ 130.000
	Vergoeding groene handhaving randmeren	€ 5.000
<b>Totaal Provincie Flevoland</b>		<b>€ 182.800</b>

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE ALMERE		
	Deelname Integrale Milieutaakstelling Glastuinbouw + Convenant Glastuinb & Milie	€ -
	Geluidsmeter	€ 1.200
<b>Totaal Gemeente Almere</b>		<b>€ 1.200</b>

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE GOOISE MEREN		
	Algemeen uitbesteed werk	€ 11.584
<b>Totaal Gemeente Goose Meren</b>		<b>€ 11.584</b>

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE NOORD-HOLLAND		
	Advertentie-, onderzoek en kadasterkosten	€ 7.800
<b>Totaal Provincie Noord-Holland</b>		<b>€ 7.800</b>

De bijdrage van Almere wordt met € 1.000 verlaagd omdat Almere de deelname aan de integrale milieutaakstelling glastuinbouw zelf betaalt.

De provincie Noord-Holland betaalt met ingang van 2016 een bijdrage voor advertentie-, onderzoeks- en kadasterkosten betrekking hebbende op de overgedragen bodemtaken.

#### B.1.2.7 Overige kosten

In deze begroting is een schatting opgenomen van de subsidies die in 2017 worden ontvangen en die tot uitgaven leiden. Hoewel er nog geen beschikkingen zijn ontvangen, is een schatting van € 100.000 gezien voorgaande jaren haalbaar. Denk aan subsidies voor Omgevingsveiligheid, Energiebesparing en andere onderwerpen.



## Baten

### B.1.2.8 Bijdragen partners

De bijdragen van deelnemers aan de begroting van de OFGV worden tot en met 2018 elk jaar verlaagd met een percentage van de taakstelling ad € 112.269. Dit percentage is gebaseerd op de stemverhouding vóór Wabo-decentralisatie, conform het besluit van het AB op 25-6-2014. Daarmee is de verlaging van de bijdrage elk jaar een vast bedrag.

Dit leidt voor 2017 tot de volgende bijdragen zoals opgenomen in de Kadernota 2017:

BATEN Nummer	BATEN Post	Begroting 2016	Taakstelling 2017	Kader 2017
<b>1</b>	<b>BIJDRAGEN DEELNEMERS</b>			
1.1	Almere	€ 1.019.903	€ -8.711	€ 1.011.193
1.2	Lelystad	€ 1.370.936	€ -11.287	€ 1.359.648
1.3	Zeewolde	€ 708.488	€ -6.459	€ 702.028
1.4	Flevoland	€ 3.827.718	€ -49.179	€ 3.778.539
1.5	Urk	€ 276.977	€ -2.440	€ 274.538
1.6	Dronten	€ 651.762	€ -5.603	€ 646.159
1.7	Noordoostpolder	€ 807.967	€ -4.859	€ 803.108
1.8a	Noord Holland	€ 162.014	€ -3.942	€ 158.073
1.8b	Noord Holland (aanvulling bodem)	€ 359.279	€ -	€ 359.279
1.9	Gooise Meren	€ 757.064	€ -6.915	€ 750.149
1.10	Hilversum	€ 223.691	€ -1.779	€ 221.911
1.11	Weesp	€ 383.579	€ -4.096	€ 379.484
1.12	Huizen	€ 229.726	€ -2.136	€ 227.589
1.13	Wijdmeren	€ 373.229	€ -3.318	€ 369.911
1.14	Blaricum	€ 59.946	€ -618	€ 59.328
1.15	Laren	€ 89.919	€ -927	€ 88.992
	<b>Subtotaal</b>	<b>€ 11.302.198</b>	<b>€ -112.269</b>	<b>€ 11.189.929</b>
<b>2</b>	<b>ANDERE BIJDRAGEN</b>			
2.2	Onttrekking reserves	€ 125.000		
<b>3</b>	<b>TAAKSTELLEDE INKOMSTEN</b>	€ 112.269	€ 112.269	€ 224.538
	<b>Totaal</b>	<b>€ 11.539.467</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 11.414.467</b>

Ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2016 zijn de gemeenten Naarden, Bussum en Muiden samengevoegd tot de gemeente Gooise Meren. Daarnaast is de bijdrage van de provincie Noord-Holland verhoogd in verband met bodemtaken.

Ten opzichte van de Kadernota 2017 is er één wijziging: de bijdrage van Almere voor de directe productiekosten gaat met € 1.000 omlaag. Dit leidt tot de volgende bijdragen:

BATEN Nummer	BATEN Post	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Meerjarenraming 2018	Meerjarenraming 2019	Meerjarenraming 2020
<b>1</b>	<b>BIJDRAGEN DEELNEMERS</b>						
1.1	Almere	€ 1.028.614	€ 1.019.903	€ 1.010.193	€ 1.001.482	€ 1.021.512	€ 1.041.943
1.2	Lelystad	€ 1.382.223	€ 1.370.936	€ 1.359.648	€ 1.348.361	€ 1.375.328	€ 1.402.835
1.3	Zeewolde	€ 714.947	€ 708.488	€ 702.028	€ 695.569	€ 709.481	€ 723.670
1.4	Flevoland	€ 3.997.897	€ 3.827.718	€ 3.778.539	€ 3.729.360	€ 3.803.947	€ 3.880.026
1.5	Urk	€ 279.417	€ 276.977	€ 274.538	€ 272.098	€ 277.540	€ 283.091
1.6	Dronten	€ 657.365	€ 651.762	€ 646.159	€ 640.556	€ 653.367	€ 666.434
1.7	Noordoostpolder	€ 812.826	€ 807.967	€ 803.108	€ 798.249	€ 814.214	€ 830.499
1.8	Noord Holland	€ 165.956	€ 521.293	€ 517.352	€ 513.410	€ 523.678	€ 534.152
1.9	Gooise Meren	€ 763.979	€ 757.064	€ 750.149	€ 743.234	€ 758.099	€ 773.260
1.10	Hilversum	€ 225.470	€ 223.691	€ 221.911	€ 220.132	€ 224.535	€ 229.026
1.11	Weesp	€ 387.675	€ 383.579	€ 379.484	€ 375.388	€ 382.896	€ 390.554
1.12	Huizen	€ 231.862	€ 229.726	€ 227.589	€ 225.453	€ 229.962	€ 234.561
1.13	Wijdmeren	€ 376.547	€ 373.229	€ 369.911	€ 366.593	€ 373.924	€ 381.403
1.14	Blaricum	€ 60.564	€ 59.946	€ 59.328	€ 58.710	€ 59.884	€ 61.082
1.15	Laren	€ 90.846	€ 89.919	€ 88.992	€ 88.065	€ 89.826	€ 91.623
	<b>Subtotaal</b>	<b>€ 11.176.187</b>	<b>€ 11.302.198</b>	<b>€ 11.188.929</b>	<b>€ 11.076.660</b>	<b>€ 11.298.193</b>	<b>€ 11.524.158</b>

De financiële bijdrage per partner (exclusief bijdrage voor directe productiekosten) is van belang voor het stemrecht in het Algemeen Bestuur. Het stemrecht percentage voor 2017 is weergegeven in de volgende tabel.





Deelnemer	Nieuwe verdeling bijdragen partners			
	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	9,18%	1.008.993	1.200	1.010.193
Lelystad	12,38%	1.359.648	-	1.359.648
Zeewolde	6,39%	702.028	-	702.028
Flevoland	32,73%	3.595.739	182.800	3.778.539
Urk	2,50%	274.538	-	274.538
Dronten	5,88%	646.159	-	646.159
Noordoostpolder	7,31%	803.108	-	803.108
Noord Holland	4,64%	509.552	7.800	517.352
Gooise Meren	6,72%	738.565	11.584	750.149
Hilversum	2,02%	221.911	-	221.911
Weesp	3,45%	379.484	-	379.484
Huizen	2,07%	227.589	-	227.589
Wijdmeren	3,37%	369.911	-	369.911
Blaricum	0,54%	59.328	-	59.328
Laren	0,81%	88.992	-	88.992
<b>Totaal</b>	<b>100%</b>	<b>€ 10.985.545</b>	<b>€ 203.384</b>	<b>€ 11.188.929</b>

#### B.1.2.9 Andere bijdragen

In deze begroting is een schatting opgenomen van de subsidies die in 2017 worden ontvangen en die tot uitgaven leiden. Hoewel er nog geen beschikkingen zijn ontvangen, is een schatting van € 100.000 gezien voorgaande jaren haalbaar. Denk aan subsidies voor Omgevingsveiligheid, Energiebesparing en andere onderwerpen.

#### B.1.2.10 Taakstellende inkomsten

Conform het bedrijfsplan is een taakstelling van 1% per jaar, oplopend tot 5% in 2018, van het begrotingstotaal 2013 (exclusief directe productiekosten) opgenomen. De taakstelling bedraagt € 112.269 per jaar en is in het bedrijfsplan afgesproken in verband met verwachte efficiency voordelen van het bundelen van de taken. De taakstelling in enig jaar wordt steeds uiterlijk in de eerste voortgangsrapportage van dat jaar ingevuld.

De taakstelling bedraagt in deze begroting 2017 € 250.000. Het gaat om de taakstellingen van de jaren 2016 en 2017 plus de indexering van de huur ad € 25.000. De OFGV kiest

ervoor om de taakstelling middels inkomsten te dekken. De OFGV gaat er van uit dat in 2017 minimaal het basistakenpakket door de deelnemers is overgedragen. Daarnaast wil de OFGV meer taken voor haar deelnemers uitvoeren, het bestaande takenpakket uitbreiden met advisering en certificering van bedrijven, personeel uitlenen aan andere omgevingsdiensten en inkomsten genereren

met het opleidingscentrum. De tabel bevat inschattingen van jaarlijkse extra opbrengsten op basis van voorgaande jaren en lopende offertetrajecten. Deze zijn op verzoek van het Algemeen Bestuur geanonimiseerd. Als de opbrengsten niet toereikend zijn om de volledige taakstelling te kunnen invullen, dan is verlaging van het salarisbudget mogelijk.

Opbrengsten	
Detachingsopbrengsten	€ 45.000
Opbrengsten opleidingscentrum	€ 60.000
Geluidsmetingen	€ 3.000
Toezicht en meldingen asbest	€ 50.000
Calamiteiten en adviezen	€ 6.000
Overige incidentele opdrachten	€ 30.000
<b>Totaal Opbrengsten</b>	<b>€ 194.000</b>

#### B.1.3. Incidentele baten en lasten

De begroting 2017 bevat geen incidentele baten en lasten.



## B.2. Financiële positie en toelichting

### B.2.1. Ontwikkelingen ten opzichte van 2016

De wijzigingen ten opzichte van de meerjarenschijf 2017 in de begroting 2016 zijn als volgt:

LASTEN	Post	Initieel 2017	Begroting 2017	Verschil	Bodemtaken	Samenvoeging	Taakstelling	Dir Prod	Andere
					Noord Holland	Gooise Meren	2017	Almere	Weergave
<b>1</b>	<b>PERSONEEL</b>								
1.1a	Salarissen	€ 8.431.437	€ 8.723.703	€ 292.266	€ 292.266		€ -		
1.1c	Flexibele schil	€ 30.000	€ 30.000	€ -					
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 84.402	€ 87.325	€ 2.923	€ 2.923				
1.2	Opleidingskosten	€ 200.000	€ 318.140	€ 118.140	€ 14.613		€ 103.527		
1.3	Algemene personeelskosten	€ 422.145	€ 433.836	€ 11.691	€ 11.691				
<b>3</b>	<b>KAPITAALLASTEN</b>								
3.2	Afschrijving ICT	€ 108.000	€ 108.000	€ -					
	Afschrijving Meubilair	€ 30.000	€ 30.000	€ -					
	Afschrijving Verbouwing	€ 40.800	€ 40.800	€ -					
<b>4</b>	<b>INDIRECTE KOSTEN</b>								
4.1	Huur en services	€ 279.632	€ 305.000	€ 25.368			€ 25.368		
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 130.000	€ 130.000	€ -					
4.3	Informatiemanagement	€ 674.261	€ 644.247	€ -30.014	€ 19.986				€ -50.000
4.4	Wagenpark	€ 110.000	€ 110.000	€ -					
4.5	Diverse kosten	€ 120.400	€ 170.400	€ 50.000					€ 50.000
4.6	Accountant	€ 25.000	€ 25.000	€ -					
4.7	HRM	€ 55.000	€ 65.000	€ 10.000	€ 10.000				
<b>5</b>	<b>ONVOORZIEN</b>								
5.1	Onvoorzien	€ 100.000	€ 100.000	€ -					
5.3	Taakstelling afname taken Flevoland	€ -86.000	€ -86.000	€ -					
	<b>Subtotaal</b>	<b>€ 10.755.077</b>	<b>€ 11.235.451</b>	<b>€ 480.374</b>	<b>€ 351.479</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 128.895</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>6</b>	<b>DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN</b>								
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 182.800	€ 182.800	€ -					
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 2.200	€ 1.200	€ -1.000			€ -1.000		
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 11.584	€ 11.584	€ -					
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ -	€ 7.800	€ 7.800	€ 7.800	€ 7.800			
	<b>Totaal</b>	<b>€ 10.951.661</b>	<b>€ 11.438.835</b>	<b>€ 487.174</b>	<b>€ 359.279</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 128.895</b>	<b>€ -1.000</b>	<b>€ -</b>

BATEN	Post	Initieel 2017	Begroting 2017	Verschil	Bodemtaken	Samenvoeging	Taakstelling	Dir Prod	Andere
					Noord Holland	Gooise Meren	2017	Almere	Weergave
<b>1</b>	<b>BIJDRAGEN DEELNEMERS</b>								
1.1	Almere	€ 1.011.193	€ 1.010.193	€ -1.000				€ -1.000	
1.2	Lelystad	€ 1.359.648	€ 1.359.648	€ -					
1.3	Zeewolde	€ 702.028	€ 702.028	€ -					
1.4	Provincie Flevoland	€ 3.778.539	€ 3.778.539	€ -					
1.5	Urk	€ 274.538	€ 274.538	€ -					
1.6	Dronten	€ 646.159	€ 646.159	€ -					
1.7	Noordoostpolder	€ 803.108	€ 803.108	€ -					
1.8	Noord Holland	€ 158.073	€ 517.352	€ 359.279	€ 359.279				
	Muiden	€ 150.576	€ -	€ -150.576		€ -150.576			
	Bussum	€ 336.194	€ -	€ -336.194		€ -336.194			
	Naarden	€ 263.379	€ -	€ -263.379		€ -263.379			
1.9	Gooise Meren	€ -	€ 750.149	€ 750.149		€ 750.149			
1.12	Hilversum	€ 221.911	€ 221.911	€ -					
1.13	Weesp	€ 379.484	€ 379.484	€ -					
1.14	Huizen	€ 227.589	€ 227.589	€ -					
1.15	Wijdmeren	€ 369.911	€ 369.911	€ -					
1.16	Blaricum	€ 59.328	€ 59.328	€ -					
1.17	Laren	€ 88.992	€ 88.992	€ -					
<b>2</b>	<b>ANDERE BIJDRAGEN</b>								
<b>3</b>	<b>TAAKSTELLENDEN INKOMSTEN</b>	€ 121.011	€ 249.906	€ 128.895			€ 128.895		
	<b>Totaal</b>	<b>€ 10.951.661</b>	<b>€ 11.438.835</b>	<b>€ 487.174</b>	<b>€ 359.279</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 128.895</b>	<b>€ -1.000</b>	<b>€ -</b>



- Bodemtaken Noord-Holland: de bijdrage van Noord-Holland is verhoogd in verband met de uitvoering van vergunningverlening bodem. De verhoging heeft betrekking op de budgetten voor salaris, inhuur, opleidingen, algemene personeelskosten, informatiemanagement, HRM en directe productiekosten.
- Samenvoeging Gooise Meren: de bijdragen van de gemeenten Naarden, Bussum en Muiden zijn samengevoegd.
- Taakstelling: de verlaging van het opleidingsbudget is teruggedraaid, waardoor de taakstelling nog volledig ingevuld moet worden. Ook is de taakstelling verhoogd met de indexering van de huur.
- Directe productiekosten Almere: Almere betaalt zelf de kosten van samenwerking glastuinbouw.
- Andere weergave: de telefoonkosten worden niet langer onder informatiemanagement vermeld, maar onder overige kosten. Hierdoor verbetert de beheersing van overige kosten bij informatiemanagement.

### B.2.2. Salarissen

De formatie van de Omgevingsdienst bedraagt 140,2 fte. De bezetting bedraagt begin 2016 103,9 fte. In de praktijk is er niet voldoende salarisbudget om de gehele vacatureruimte in te vullen. Daarom wordt terughoudend omgegaan met het invullen van vacatures. Ruimte in het salarisbudget wordt ingezet voor de flexibele schil en samenwerking op de bedrijfsvoering. In het bedrijfsplan is gesteld dat de personele overhead maximaal 24% van het totale personeelsbestand mag zijn. In de bezetting is dat begin 2016 23%.

### B.2.3. Investeringen

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

De telefoons zijn aangeschaft in 2014. Dit betekent met een afschrijvingstermijn van 3 jaar dat in 2017 opnieuw investeringen in telefonie apparatuur worden gedaan. Op basis van de structureel geraamde kapitaallasten is een investering van € 50.000 mogelijk.

De investeringen zijn als volgt:

Investering	Afschrijvingstermijn	2012/2013	2014	2015	2016	2017
Verbouwing pand	10 jaar - 2023	€ 402.000				
Meubilair	10 jaar - 2023	€ 305.000				
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	3 jaar - 2016	€ 200.000			€ 200.000	
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	5 jaar - 2018	€ 54.000				
Telefoons	3 jaar - 2017		€ 43.000			€ 51.000
Handhavingsschepen	30 jaar - 2045				€ 750.000	
<b>Totaal investeringen</b>		<b>€ 961.000</b>	<b>€ 43.000</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 950.000</b>	<b>€ 51.000</b>

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

### B.2.4. 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 € 200.000 worden aangehouden in rekening-courant bij de BNG, het meerdere wordt aangehouden bij de schatkist.



### B.2.5. Reserves

#### Algemene Reserve

De omvang van de algemene reserve bedraagt begin 2016 het maximum van € 575.000.

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 € 572.000. Het uiteindelijke maximum van de algemene reserve wordt bepaald op basis van de werkelijke omzet. Een positief rekeningresultaat wordt, na aanvulling of vorming van reserves, teruggegeven aan de deelnemers.

#### Doelreserve Fricatiekosten

De omvang van de doelreserve frictiekosten bedraagt begin 2016 € 1.180.919. Aan het AB wordt voorgesteld in 2016 een bedrag van € 334.371 te onttrekken aan de Doelreserve Fricatiekosten ter dekking van het budget "Fricatie vertrek personeel".

Saldo Doelreserve Fricatiekosten 01-01-2016	€ 1.180.919
Af: onttrekking frictie vertrek personeel	€ 334.371
Resterend saldo Doelreserve Fricatiekosten	€ 846.548

De Doelreserve Fricatiekosten heeft tot doel de frictiekosten te dekken die verband houden met het efficiënt inrichten van de OFGV in de periode 2013-2017. De Doelreserve Fricatiekosten wordt niet aangewend voor de dekking van structurele kosten of de invulling van de bezuinigingstaakstelling. De Doelreserve Fricatiekosten is gevoed vanuit het rekeningresultaat 2013 en loopt tot en met het begrotingsjaar 2017. Een resterend saldo wordt terugbetaald aan de partners conform de oorspronkelijke verdeling\* (dus vóór de Wabo-decentralisatie). Alsdan kan dus sprake zijn van een "uitgestelde" teruggave.

### B.2.6. Voorzieningen

De OFGV heeft geen voorzieningen.

### B.2.7. EMU-saldo

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

Berekening EMU saldo	2015	2016	2017	2018	2019	2019
Exploitatiesaldo	€ 474.268	€ -125.000	€ -	€ -50.000	€ -	€ -
+ afschrijvingen	€ 159.517	€ 230.800	€ 230.800	€ 230.800	€ 234.376	€ 238.024
+ dotatie voorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- investering activa	€ -	€ 750.000	€ -	€ -	€ -	€ -
+ bijdragen andere overheden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ desinvestering activa	€ -	€ 36.615	€ -	€ -	€ -	€ -
- aankoop grond	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ baten bouwexploitatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking voorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking reserve	€ 138.300	€ 125.000	€ -	€ -	€ -	€ -
- boekwinst aandelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>EMU saldo</b>	<b>€ 495.485</b>	<b>€ -732.585</b>	<b>€ 230.800</b>	<b>€ 180.800</b>	<b>€ 234.376</b>	<b>€ 238.024</b>