From: wabo
Sent: maandag 15 maart 2021 15:53:42
To: MailRegistratie
Cc: Westerink, AB (Erik)
Subject: Post OFGV 1e begrotingswijziging 2021; Ontwerpbegroting 2022 OFGV Voorlopige jaarrekening 2020
Attachments: Aan de gemeenteraad van Lelystad.zip; Bijlagen Afschrift_Bijlagen ontwerpbegroting 2022 en begrotingswijziging 2021_Bijlage 2. Begroting 2022 concept DB voor zienswijze.pdf; Bijlagen Afschrift_Bijlagen ontwerpbegroting 2022 en begrotingswijziging 2021_Bijlage 3. Kadernota 2022 vastgesteld 3-2-2021.pdf; Bijlagen Afschrift_Bijlagen ontwerpbegroting 2022 en begrotingswijziging 2021_Bijlage 1. 1ste Begrotingswijziging 2021.pdf; Bijlagen Afschrift_2. Brief ontwerpbegroting 2022 en begrotingswijziging 2021 gemeente Lelystad.pdf; Bijlagen Afschrift_1. Brief voorlopige jaarrekening 2020 gemeente Lelystad.pdf; 3. brief Afschrift aan college gemeente Lelystad.pdf

---

De post is ter registratie in corsa aangeboden.
Alvast bedankt!

Met vriendelijke groet,
Laila Graich
administatief medewerker
Dienstverlening
WABO en Bestemmingsplannen

GEMEENTE LELYSTAD

Stadhuisplein 2, Lelystad
Postbus 91, 8200 AB Lelystad

Telefoon: 14-0320
www.lelystad.nl.
gemeente@lelystad.nl

Wij werken duurzaam en digitaal en
ontvangen uw correspondentie daarom
bij voorkeur elektronisch, bijvoorbeeld
via e-mail of e-formulier!
Privacy Statement

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Gemeenteraad van de
gemeente Lelystad
Postbus 91
8200 AB LELYSTAD

Verzenddatum	**Bijlagen**	**Kenmerk**
12-03-2021	1	2021 OFGV mdu01

Onderwerp:
Voorlopige jaarrekening 2020

Geachte heer, mevrouw,

Conform artikel 34b van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen ontvangt u hierbij de voorlopige jaarrekening over het boekjaar 2020 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek. Hiermee beschikt u tijdig over informatie van deze 'verbonden partij' om in de eigen financiële stukken op te nemen. Wij vermelden hierbij nadrukkelijk dat dit de cijfers vóór accountantscontrole zijn. U kunt dus geen rechten ontlenen aan deze cijfers.

De officiële stukken volgen de onderstaande route/planning:

19 april 2021	Accountantscontrole
19 mei 2021	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in DB
16 juni 2021	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in AB
15 juli 2021	Verzenden definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming voor zienswijze aan raden en Staten
26 september 2021	Sluitingstermijn zienswijzen resultaatbestemming
27 oktober 2021	Definitieve resultaatbestemming in DB
24 november 2021	Definitieve resultaatbestemming in AB

Een gelijkluidende brief is gezonden aan de gemeenteraden van alle 13 deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van de 2 deelnemende provincies. De colleges van deze 15 partijen ontvangen een afschrift van deze brief.

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

mw. C.W. Smelik
Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Bijlage: Voorlopige jaarrekening 2020

1. Resultaat 2020 vóór accountantscontrole

Het voorlopig rekeningresultaat 2020 is positief en bestaat uit meerdere componenten die hieronder per component worden toegelicht.

a. Voordelig resultaat op de reguliere budgetten: € 304.052.

Het positieve resultaat op de reguliere lasten is in belangrijke mate gerelateerd aan de coronapandemie. Het volledige thuiswerken sinds halverwege maart heeft geresulteerd in een aanzienlijke onderuitputting van de begrotingspost reiskosten woon-werkverkeer inclusief de daarmee samenhangende eindheffing voor de werkkostenregeling. Daarnaast zijn minder huisvesting gerelateerde kosten gemaakt omdat het kantoor nauwelijks is gebruikt. Minder kortdurend ziekteverzuim heeft geleid tot onderbesteding bij de lonen en sociale lasten. In totaal is sprake van een incidenteel overschot van € 304.052.

Verschillenanalyse lasten	2020	Korte toelichting
Lagere lonen en sociale lasten	193.085	Incidentele ruimte in het salarisbudget is aangewend voor de inzet van de flexibele schil bij het niet kunnen invullen van de vacatures en de noodzaak in specifieke kennis.
Hogere flexibele schil personeel	-197.853	
Lagere inhuur bij ziekte	80.036	Lagere inhuur bij ziekte door minder kortdurend ziekteverzuim.
Hogere opleidingskosten	-115.382	Bij de lasten van het reguliere opleidingsbudget zijn de lasten van het Kenniscentrum opgeteld. De hogere opleidingskosten worden gedekt door de hogere inkomsten van het Kenniscentrum. Het saldo op het reguliere opleidingsbudget bedraagt € 47.501 positief.
Lagere afschrijvingen	27.670	In 2020 is aanvullend geïnvesteerd in ICT hardware om de medewerkers op afstand het werk te laten doen (vervanging van de verouderde hardware en aanvullend aanschaf van hardware om alle medewerkers thuis te kunnen laten werken). De investeringen zijn in de loop van het jaar gedaan. Omdat de afschrijving wordt berekend vanaf het moment dat de hardware in gebruik zijn genomen, vallen de afschrijvingskosten voor 2020 lager uit.
Lagere huur en servicekosten	28.591	Lagere huur- en huisvestingskosten zijn veroorzaakt door lagere service- en onderhoudskosten. Deels als gevolg van de investeringen van de provincie Flevoland in het verduurzamen van het provinciehuis. En deels als gevolg van het wegvallen van de variabele kosten die rechtstreeks aan de kantoorbezetting gerelateerd zijn.
Lagere overige huisvestingskosten	17.476	
Hogere kosten informatiemanagement	-7.534	De informatiemanagementkosten vallen hoger uit dan het beschikbaar budget. Dat is al inclusief incidentele verhoging van het budget met € 58.000 bij de 2de Begrotingswijziging. Dat heeft te maken met de eenmalige incidentele uitgaven in het kader van de aansluiting van het VTH-systeem op het digitale stelsel van de Omgevingswet inclusief de structurele inzet van de daarmee samenhangende aanvullende koppelingen. En met de stijging van de structurele informatiemanagement kosten gerelateerd aan het doorvoeren van de benodigde aanpassingen in het VTH-systeem voor het bedrijfsvoeringdeel van de OFGV.
Lagere kosten wagenpark	21.123	Besparing op leasevoertuigen wegens het verdere verlengen van het huidige leasecontract.
Lagere besteding uit de post onvoorzien	25.742	De post onvoorzien is aangewend voor resterende advieskosten van PROOFadvies rondom de DVO en het huren van de meubilair ten behoeve van thuiswerken.
Lagere overige lasten	231.098	Incidenteel overschot op diverse budgetten met als belangrijkste reden de coronapandemie en de beperkende maatregelen. Voornamelijk gaat het om minder kosten voor woon-werkverkeer en de daarmee samenhangende eindheffing voor de werkkostenregeling.
Totaal	**€ 304.052**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

b. Voordelig resultaat door extra baten: € 167.507.

De extra baten bestaan uit:

- meerwerkopdrachten voor de deelnemende partijen;
- opbrengsten uit de opleidingen georganiseerd voor derden;
- afwikkelingsverschillen.

De opbrengsten in 2020 zijn lager dan het voorgaande jaar maar alsnog meer dan voldoende om de post 'overige opbrengsten' te kunnen dekken. Het voordelig saldo op deze post, na invulling van de reguliere taakstelling[1] en de taakstelling n.a.v. het terugtrekken van taken door Lelystad[2] bedraagt € 167.507.

Verschillenanalyse baten	2020	Korte toelichting
Hogere omzet opleidingscentrum	186.255	Inkomsten van het opleidingscentrum die opleidingen voor eigen medewerkers, maar ook voor partners en andere overheden verzorgt.
Hogere overige inkomsten	475.778	Inkomsten uit meerwerkopdrachten van de deelnemende partijen en voordelige afwikkelingsverschillen.
Lager ingevulde taakstelling	-319.620	Bestuurlijke beslissing om de reguliere taakstelling in te vullen met het behalen van hogere inkomsten. Vanaf 2021 is het begrote bedrag bij begrotingspost '*taakstelling*' gewijzigd naar begrotingspost '*overige opbrengsten*'.
Lager ingevulde taakstelling	-174.906	De taakstelling als gevolg van het terugtrekken van de taken nog voor het jaar 2020 in te vullen met het behalen van hogere inkomsten. Vanaf 2021 is deze taakstelling ingevuld door het verlagen van het salarisbudget.
Totaal	**€ 167.507**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

c. Voordelig resultaat op de directe productie budgetten: € 84.044
De legesopbrengsten vielen in 2020 lager uit dan geraamd. De kosten voor beheer grondwatermeetnet ook lager. Dat heeft geresulteerd in een voordelig resultaat op de directe productiekosten voor Flevoland. Het budget van Gooise Meren hoefde in 2020 niet te worden aangesproken.

Verschillenanalyse lasten	2020	Korte toelichting
Lagere directe productiekosten Flevoland	65.783	Besparing op directe productiekosten door lagere legesopbrengsten, lagere kosten voor beheer grondwatermeetnet en aanvullende financiering van de provincie voor aantal projecten.
Lagere directe productiekosten Gooise Meren	12.410	Geen kosten gemaakt in het kader van dit budget.
Lagere directe productiekosten Noord-Holland	5.851	De advertentiekosten zijn lager uitgevallen dan het beschikbare budget.
Totaal	**€ 84.044**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

d. Het resultaat uit reservemutaties is nihil.
De onttrekking aan de Bestemmingsreserves Innovatie en Ontwikkeling is lager dan geraamd omdat de looptijd van de projecten niet gelijk is aan de looptijd van het kalenderjaar. Aan de reserves worden alleen de werkelijke gemaakte kosten binnen één kalenderjaar onttrokken. Die vallen dus voor 2020 lager uit dan geraamd. De activiteiten en bijbehorende kosten worden naar latere momenten verschoven.

Verschillenanalyse reserves	2020	Korte toelichting
Lagere innovatieprojecten	88.548	De werkelijke uitgaven van de reserves vallen lager uit dan geraamd. Doordat activiteiten naar een later moment in de tijd verschuiven, verschuiven ook de uitgaven.
Lagere mutatie reserves	-88.548	Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken.
Totaal	**€ -**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

e. Het resultaat uit subsidie is nihil.
Er is € 7.069 aan hoger subsidiebedrag voor Omgevingsveiligheid ontvangen en ingezet voor het project.

Verschillenanalyse subsidies	2020	Korte toelichting
Lagere lasten subsidies	7.069	Hogere subsidie Omgevingsveiligheid ontvangen en ingezet voor het project.
Lagere inkomsten subsidies	-7.069	
Totaal	**€ -0**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

[1] Met ingang van 2021 is de begrotingspost 'Taakstellende inkomsten' gewijzigd in begrotingspost 'Overige opbrengsten'.
[2] Met ingang van 2021 is de taakstelling als gevolg van het terugtrekken van de brandveiligheidstaken door Lelystad structureel ingevuld door het verlagen van het salarisbudget.

2. Balans 31-12-2020 vóór accountantscontrole

De voorlopige balans is als volgt:

ACTIVA		31-12-2020		31-12-2019
Investeringen met een economisch nut	872.750		941.354	
MATERIËLE VASTE ACTIVA		**872.750**		**941.354**
TOTAAL VASTE ACTIVA		**872.750**		**941.354**
Vorderingen op openbare lichamen	2.991.869		2.190.219	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.181.402		3.268.257	
Overige vorderingen	18.122		57	
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR		**5.191.392**		**5.458.533**
Banksaldi	199.964		200.000	
LIQUIDE MIDDELEN		**199.964**		**200.000**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	13.649		15.884	
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	174.268		168.400	
OVERLOPENDE ACTIVA		**187.917**		**184.284**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**5.579.272**		**5.842.817**
TOTAAL ACTIVA		**6.452.022**		**6.784.171**

PASSIVA		31-12-2020		31-12-2019
Algemene reserve	619.000		619.000	
Bestemmingsreserves	156.263		261.256	
Resultaat reguliere budgetten	304.052		9.332	
Resultaat directe productiekosten	84.044		82.622	
Overig resultaat	167.507		547.586	
Cumulatief resultaat	555.603		639.540	
EIGEN VERMOGEN		**1.330.865**		**1.519.795**
TOTAAL VASTE PASSIVA		**1.330.865**		**€ 1.519.795**
Overige schulden	222.281		310.138	
NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR		**222.281**		**310.138**
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	1.337.785		1.410.821	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	-		-	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.561.092		3.543.417	
OVERLOPENDE PASSIVA		**4.898.876**		**4.954.237**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**5.121.157**		**€ 5.264.376**
TOTAAL PASSIVA		**6.452.022**		**€ 6.784.171**

3. Baten en lasten 2020 vóór accountantscontrole

Het voorlopig overzicht van baten en lasten is als volgt:

a. Reguliere budget

	BATEN REGULIERE BUDGET	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS**					
1.1	Almere	€ 870.274	€ 870.274	€ 821.442	€ -	€ 753.654
1.2	Lelystad	€ 1.495.187	€ 1.495.187	€ 1.495.187	€ -	€ 1.371.798
1.3	Zeewolde	€ 745.866	€ 745.866	€ 745.866	€ -	€ 684.314
1.4	Flevoland	€ 3.541.345	€ 3.541.345	€ 3.541.345	€ -	€ 3.249.099
1.5	Urk	€ 269.315	€ 269.315	€ 269.315	€ -	€ 247.090
1.6	Dronten	€ 986.704	€ 986.704	€ 986.704	€ -	€ 905.277
1.7	Noordoostpolder	€ 1.432.664	€ 1.432.664	€ 1.222.368	€ -	€ 1.121.493
1.8	Noord Holland	€ 924.833	€ 924.833	€ 924.833	€ -	€ 848.512
1.9	Gooise Meren	€ 884.289	€ 884.289	€ 884.289	€ -	€ 811.314
1.10	Hilversum	€ 553.010	€ 553.010	€ 553.010	€ -	€ 507.374
1.11	Weesp	€ 373.215	€ 373.215	€ 373.215	€ -	€ 342.416
1.12	Huizen	€ 300.351	€ 300.351	€ 300.351	€ -	€ 275.565
1.13	Wijdemeren	€ 473.623	€ 473.623	€ 473.623	€ -	€ 434.537
1.14	Blaricum	€ 154.187	€ 154.187	€ 154.187	€ -	€ 141.463
1.15	Laren	€ 141.577	€ 141.577	€ 141.577	€ -	€ 129.894
Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers		**€ 13.146.440**	**€ 13.146.440**	**€ 12.887.312**	**€ -**	**€ 11.823.799**
2	**ANDERE BIJDRAGEN**					
2.6	Overige opbrengsten	€ 662.033	€ -	€ -	€ -662.033	€ 1.023.366
3	**REGULIERE TAAKSTELLING***					
3.1	Taakstellende inkomsten	€ -	€ 319.620	€ 319.620	€ 319.620	€ -
3	**TAAKSTELLING LELYSTAD****					
3.2	Taakstelling terugtrekken taken Lelystad	€ -	€ 174.906	€ 174.906	€ 174.906	€ -
Totaal reguliere baten		**€ 13.808.473**	**€ 13.640.966**	**€ 13.381.838**	**€ -167.507**	**€ 12.847.166**

	LASTEN REGULIERE BUDGET	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
1	**PERSONEEL**					
1.1a	Salarissen	€ 9.590.030	€ 9.783.115	€ 10.547.544	€ 193.085	€ 8.476.499
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 97.397	€ 90.000	€ -	€ -7.397	€ 94.092
1.1c	Flexibele schil	€ 1.134.745	€ 944.289	€ 34.289	€ -190.456	€ 860.254
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 23.629	€ 103.665	€ 101.309	€ 80.036	€ 79.990
	Subtotaal personeelskosten	€ 10.845.802	€ 10.921.069	€ 10.683.143	€ 75.267	€ 9.510.834
1.2	Opleidingskosten	€ 495.467	€ 380.085	€ 368.306	€ -115.382	€ 570.588
1.3	Algemene personeelskosten	€ 276.134	€ 452.629	€ 501.206	€ 176.495	€ 479.199
3	**KAPITAALLASTEN**					
3.1	Afschrijving ICT	€ 96.256	€ 117.037	€ 117.037	€ 20.781	€ 128.678
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.018	€ 32.512	€ 32.512	€ 2.494	€ 30.018
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 44.214	€ 44.214	€ 4.395	€ 39.819
4	**INDIRECTE KOSTEN**					
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 301.933	€ 330.524	€ 330.524	€ 28.591	€ 309.522
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 123.402	€ 140.879	€ 140.879	€ 17.476	€ 123.801
4.3	Informatiemanagement	€ 763.696	€ 756.162	€ 698.162	€ -7.534	€ 758.772
4.4	Wagenpark	€ 98.083	€ 119.206	€ 119.206	€ 21.123	€ 73.853
4.5	Diverse kosten	€ 155.641	€ 194.935	€ 194.935	€ 39.294	€ 151.141
4.6	Accountant	€ 33.386	€ 27.091	€ 27.091	€ -6.295	€ 27.150
4.7	HRM	€ 48.834	€ 70.439	€ 70.439	€ 21.605	€ 80.571
5	**ONVOORZIEN**					
5.1	Onvoorzien	€ 28.443	€ 54.185	€ 54.185	€ 25.742	€ 6.304
Totaal reguliere lasten		**€ 13.336.915**	**€ 13.640.966**	**€ 13.381.838**	**€ 304.052**	**€ 12.290.248**

b. Directe productiekosten

	DIRECTE PRUDUCTIEKOSTEN	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
6	**BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 241.425	€ 206.334	€ 206.334	€ -35.091	€ 198.512
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.286	€ 1.286	€ 1.286	€ -	€ 1.237
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 12.410	€ 12.410	€ 12.410	€ -	€ 11.940
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.356	€ 8.356	€ 8.356	€ -	€ 8.039
Totaal baten directe productiekosten		**€ 263.477**	**€ 228.386**	**€ 228.386**	**€ -35.091**	**€ 219.728**
6	**LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 175.642	€ 206.334	€ 206.334	€ 30.692	€ 135.870
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.286	€ 1.286	€ 1.286	€ -	€ 1.237
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 12.410	€ 12.410	€ 12.410	€ -
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 2.505	€ 8.356	€ 8.356	€ 5.851	€ -
Totaal lasten directe productiekosten		**€ 179.433**	**€ 228.386**	**€ 228.386**	**€ 48.953**	**€ 137.107**

c. Subsidies

	SUBSIDIES	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
2	**ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES**					
2.2	Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ 107.316	€ 100.247	€ -	€ -7.069	€ 121.242
2.7	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
	Totaal baten subsidies	**€ 107.316**	**€ 100.247**	**€ 200.000**	**€ -7.069**	**€ 121.242**
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES**					
7.2	Omgevingsveiligheid	€ 107.316	€ 100.247	€ -	€ -7.069	€ 121.242
7.5	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
	Totaal lasten subsidies	**€ 107.316**	**€ 100.247**	**€ 200.000**	**€ -7.069**	**€ 121.242**

d. Reserves

	Mutaties bestemmingsreserves Innovatie en Ontwikkeling	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
2	**ANDERE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES**					
2.2	Diverse innovatieprojecten	€ 104.993	€ 193.541	€ -	€ 88.548	€ 300.225
2.7	Omgevingswet	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 311.749
	Totaal baten reserves	**€ 104.993**	**€ 193.541**	**€ -**	**€ 88.548**	**€ 611.974**
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES**					
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 104.993	€ 193.541	€ -	€ 88.548	€ 300.225
7.10	Omgevingswet	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 311.749
	Totaal lasten reserves	**€ 104.993**	**€ 193.541**	**€ -**	**€ 88.548**	**€ 611.974**

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Gemeenteraad van de
gemeente Lelystad
Postbus 91
8200 AB LELYSTAD

Verzenddatum	**Bijlagen**	**Kenmerk**
12-03-2021	3	2021 OFGV mdu02

Onderwerp:
1e begrotingswijziging 2021 en
Ontwerpbegroting 2022 OFGV

Geachte heer, mevrouw,

Gelet op artikel 23 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (de GR-OFGV) vraagt het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst met deze brief om uw zienswijze op:
- de 1e begrotingswijziging 2021;
- de ontwerpbegroting 2022.

U heeft tot uiterlijk 10 mei 2021 de gelegenheid uw zienswijze aan ons kenbaar te maken. Dit is de uiterste datum om er voor zorg te kunnen dragen dat de begroting en begrotingswijziging inclusief zienswijzen tijdig worden geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur. De zienswijzetermijn is in overeenstemming met artikel 35 van de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen. Hierin is gesteld dat de zienswijzetermijn minimaal 8 weken is.

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

1e begrotingswijziging 2021
Aan uw raden en Staten wordt voor zienswijze voorgelegd de financiële gevolgen van de structurele takeninbreng door de gemeenten Almere en Lelystad.
De wijzigingen zijn in de bijlage toegelicht en zijn opgenomen in de begroting 2022 die gelijktijdig aan u is verzonden. Omdat door de begrotingswijziging de bijdrage van de partners veranderen, veranderen ook de onderlinge stempercentages in het AB. Ook deze wijziging is in de bijlage weergegeven.

Ontwerpbegroting 2022
Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2022, welke is bijgesloten, is uitgegaan van de kaders die het Algemeen Bestuur op 3 februari 2021 heeft vastgesteld. De Kadernota 2022 is ter informatie bij deze brief gevoegd.

Een gelijkluidende brief is gezonden aan de gemeenteraden van alle 13 deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van de twee deelnemende provincies. De colleges van deze 15 partijen ontvangen een afschrift van deze brief.

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



mw. C.W. Smelik
Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Het college van burgemeester en wethouders
van de gemeente Lelystad
Postbus 91
8200 AB LELYSTAD

Verzenddatum	**Bijlagen**	**Kenmerk**
12-03-2021	5	2021 OFGV mdu04

Onderwerp:
Afschrift brief raden en Staten:
1e begrotingswijziging 2021; Ontwerpbegroting 2022 OFGV
Voorlopige jaarrekening 2020

Geacht college,

Hierbij ontvangt u in afschrift de brieven die ik heden zond aan de raden en Staten van de deelnemende partijen aan de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV).

Met de brief, met het kenmerk *2021 OFGV mdu02,* ontvangen raden en Staten het verzoek zienswijze in te brengen op de de 1e Begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022. Bij deze brief zijn de volgende documenten gevoegd:

- Het voorstel 1e begrotingswijziging 2021
- De ontwerpbegroting 2022
- Ter informatie: de Kadernota 2022 (vastgesteld door het AB-OFGV op 3/02/2021)

Met de brief, met het kenmerk *2021 OFGV mdu01*, informeer ik de raden en Staten over de voorlopige jaarrekening 2020 van de OFGV. Op de jaarrekening wordt geen zienswijze of reactie gevraagd. Die mogelijkheid wordt in het zomer/najaar geboden als het definitieve resultaat bekend is en er een voorstel wordt gedaan ter bestemming van dit resultaat. Aan deze brief is de Voorlopige jaarrekening 2020 gehecht.

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

mw. C.W. Smelik
Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Deze brief is automatisch aangemaakt en daarom niet ondertekend

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Betreft
1ste Begrotingswijziging 2021

Beslispunt

1	Wijziging	Conform de huidige GR en de Financiële Verordening dienen begrotingswijzigingen waardoor de bijdragen van de partners wijzigen voor zienswijzen naar raden en Staten te worden gestuurd en voor een besluit aan het AB te worden voorgelegd. De wijzigingen betreffen: a) de structurele verhoging van de bijdrage van Almere in verband met de uitvoering van het toezicht lichte milieucategorie bedrijven; b) de structurele verhoging van de bijdrage van Lelystad in verband met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering. De ingangsdatum voor de wijzigingen is 1 januari 2021.
1a	Wijziging	Kennis te nemen van de wijze van verwerking in de begroting van de structurele verhoging van de bijdrage van Almere met € 250.000 in verband met de uitvoering van het toezicht lichte milieucategorie bedrijven.
	Toelichting	De bijdrage van Almere te verdelen aan de lastenkant tussen budgetten: • € 227.273 – salarissen (directe personeelskosten en personele overhead) • € 2.273 – inhuur bij ziekte (1%) • € 11.363 – opleidingen (5%) • € 9.091 - algemene personeelskosten (4%)
1b	Wijziging	Kennis te nemen van de wijze van verwerking in de begroting van de structurele verhoging van de bijdrage van Lelystad met € 58.095 in verband met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering.
	Toelichting	De bijdrage van Almere te verdelen aan de lastenkant tussen budgetten: • € 52.813 – salarissen (directe personeelskosten en personele overhead) • € 528 – inhuur bij ziekte (1%) • € 2.641 – opleidingen (5%) • € 2.113 - algemene personeelskosten (4%)
2	Beslispunt	Kennis te nemen van de gevolgen voor de stemverdeling van deze voorgestelde begrotingswijziging.
	Argument	Op basis van artikel 7 lid 3 van de GR kan het AB er toe besluiten lopende het jaar de stemverdeling aan te passen als de financiële bijdrage ten opzichte van elkaar substantieel wijzigt.
	Kanttekening	Een technisch gevolg van deze wijziging is de aanpassing van de incidentele bijdrage voor de voorbereiding op de Omgevingswet van 2021 conform het nieuwe stempercentage.

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Bijlage 1. 1ste Begrotingswijziging 2021

1.1 Baten reguliere begroting

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2021 zijn de bijdragen van de partners door de nieuwe bijdragen van de gemeenten Almere en Lelystad als volgt veranderd, zie tabel hieronder. De incidentele bijdrage voor de voorbereiding op de Omgevingswet is daardoor voor alle partners gewijzigd.

		Vastgestelde begroting			1e BW AB		Begroting na BW excl. OW	OW	na 1e BW
BATEN REGULIERE BUDGET		Exclusief OW	OW	Inclusief OW	Almere	Lelystad			Begroting
Nummer	Post	2021					2021		
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS EXCL. DPK**								
1.1	Almere	€ 1.313.866	€ 62.716	€ 1.376.583	€ 250.000		€ 1.563.866	€ 72.906	€ 1.636.772
1.2	Lelystad	€ 1.223.837	€ 58.419	€ 1.282.256		€ 58.095	€ 1.281.932	€ 59.762	€ 1.341.694
1.3	Zeewolde	€ 620.705	€ 29.629	€ 650.334			€ 620.705	€ 28.937	€ 649.642
1.4	Flevoland	€ 3.553.385	€ 169.617	€ 3.723.002			€ 3.553.385	€ 165.656	€ 3.719.040
1.5	Urk	€ 337.904	€ 16.129	€ 354.033			€ 337.904	€ 15.753	€ 353.657
1.6	Dronten	€ 1.183.192	€ 56.478	€ 1.239.670			€ 1.183.192	€ 55.159	€ 1.238.351
1.7	Noordoostpolder	€ 1.322.181	€ 63.113	€ 1.385.294			€ 1.322.181	€ 61.639	€ 1.383.820
1.8	Noord Holland	€ 557.005	€ 26.588	€ 583.593			€ 557.005	€ 25.967	€ 582.972
1.9	Gooise Meren	€ 888.396	€ 42.407	€ 930.803			€ 888.396	€ 41.416	€ 929.812
1.10	Hilversum	€ 580.580	€ 27.713	€ 608.293			€ 580.580	€ 27.066	€ 607.646
1.11	Weesp	€ 316.897	€ 15.127	€ 332.024			€ 316.897	€ 14.773	€ 331.670
1.12	Huizen	€ 231.219	€ 11.037	€ 242.256			€ 231.219	€ 10.779	€ 241.998
1.13	Wijdemeren	€ 524.651	€ 25.044	€ 549.694			€ 524.651	€ 24.459	€ 549.109
1.14	Blaricum	€ 119.926	€ 5.724	€ 125.650			€ 119.926	€ 5.591	€ 125.516
1.15	Laren	€ 109.903	€ 5.246	€ 115.149			€ 109.903	€ 5.124	€ 115.027
Subtotaal		**€ 12.883.645**	**€ 614.987**	**€ 13.498.632**	**€ 250.000**	**€ 58.095**	**€ 13.191.740**	**€ 614.987**	**€ 13.806.727**
2	**ANDERE BIJDRAGE**								
2.6	Overige opbrengsten	€ 328.182	0	€ 328.182			€ 328.182		€ 328.182
Totaal reguliere baten		**€ 13.211.827**	**€ 614.987**	**€ 13.826.814**	**€ 250.000**	**€ 58.095**	**€ 13.519.922**	**€ 614.987**	**€ 14.134.909**

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

1.2 Lasten reguliere begroting

De bijdragen van de gemeenten Almere en Lelystad aan de lastenkant zijn als volgt verdeeld:

		Vastgestelde begroting			1e BW AB		Begroting na BW excl. OW	OW	na 1e BW
LASTEN REGULIERE BUDGET		Exclusief OW	OW	Inclusief OW	Almere	Lelystad			Begroting
Nummer	Post	2021			2021				
1	**PERSONEEL**								
1.1a	Salarissen	€ 10.317.222	€ 614.987	€ 10.932.209	€ 227.273	€ 52.813	€ 10.597.308	€ 614.987	€ 11.212.295
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 35.283		€ 35.283	€ -	€ -	€ 35.283	€ -	€ 35.283
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 105.035		€ 105.035	€ 2.273	€ 528	€ 107.836	€ -	€ 107.836
	Subtotaal personeelskosten	€ 10.457.540	€ 614.987	€ 11.072.527	€ 229.546	€ 53.341	€ 10.740.428	€ 614.987	€ 11.355.415
1.2	Opleidingskosten	€ 378.833		€ 378.833	€ 11.363	€ 2.641	€ 392.837	€ -	€ 392.837
1.3	Algemene personeelskosten	€ 513.345		€ 513.345	€ 9.091	€ 2.113	€ 524.549	€ -	€ 524.549
3	**KAPITAALLASTEN**								
3.1	Afschrijving ICT	€ 119.144		€ 119.144			€ 119.144		€ 119.144
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 33.097		€ 33.097			€ 33.097		€ 33.097
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 45.009		€ 45.009			€ 45.009		€ 45.009
4	**INDIRECTE KOSTEN**								
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 336.474		€ 336.474			€ 336.474		€ 336.474
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 143.414		€ 143.414			€ 143.414		€ 143.414
4.3	Informatiemanagement	€ 710.729		€ 710.729			€ 710.729		€ 710.729
4.4	Wagenpark	€ 121.352		€ 121.352			€ 121.352		€ 121.352
4.5	Diverse kosten	€ 198.444		€ 198.444			€ 198.444		€ 198.444
4.6	Accountant	€ 27.579		€ 27.579			€ 27.579		€ 27.579
4.7	HRM	€ 71.707		€ 71.707			€ 71.707		€ 71.707
5	**ONVOORZIEN**								
5.1	Onvoorzien	€ 55.160		€ 55.160			€ 55.160		€ 55.160
Totaal reguliere lasten		**€ 13.211.827**	**€ 614.987**	**€ 13.826.814**	**€ 250.000**	**€ 58.095**	**€ 13.519.922**	**€ 614.987**	**€ 14.134.909**

OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Bijlage 2. Stemverdeling na 1ste Begrotingswijziging 2021

	Nieuwe verdeling bijdragen partners na 1ste BW 2021			
Deelnemer	**%**	**Subtotaal**	**Directe kosten**	**Totaal**
Almere	11,85%	1.636.772	1.309	1.638.081
Lelystad	9,72%	1.341.694	-	1.341.694
Zeewolde	4,71%	649.642	-	649.642
Flevoland	26,94%	3.719.040	210.048	3.929.088
Urk	2,56%	353.657	-	353.657
Dronten	8,97%	1.238.351	-	1.238.351
Noordoostpolder	10,02%	1.383.820	-	1.383.820
Noord Holland	4,22%	582.972	8.507	591.479
Gooise Meren	6,73%	929.812	12.633	942.445
Hilversum	4,40%	607.646	-	607.646
Weesp	2,40%	331.670	-	331.670
Huizen	1,75%	241.998	-	241.998
Wijdemeren	3,98%	549.109	-	549.109
Blaricum	0,91%	125.516	-	125.516
Laren	0,83%	115.027	-	115.027
Totaal	**100%**	**€ 13.806.727**	**€ 232.497**	**€ 14.039.224**

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Concept
Begroting 2022



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Colofon

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

Opdracht: Concept Begroting OFGV 2022

Versie: concept DB voor zienswijze
Datum: 3 maart 2021

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Inhoudsopgave

Voorwoord 4
Inleiding 5
A. Beleidsbegroting 2022 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 15
A.2.4. Financiering 15
A.2.5. Bedrijfsvoering 17
A.2.6. Verbonden partijen 17
A.2.7. Grondbeleid 18
B. Financiële begroting 2022 19
B.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting 19
B.1.1. Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025 19
B.1.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 25
B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen 28
B.1.4. Kosten van overhead 28
B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien 28
B.1.6. Incidentele baten en lasten 28
B.2. Financiële positie en toelichting 29
B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2021 29
B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans 29
B.2.3. Jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen 29
B.2.4. Investeringen in vaste activa 29
B.2.5. Financiering 29
B.2.6. Reserves en voorzieningen 30
B.2.7. EMU-saldo 30

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Voorwoord

Voor u ligt de OFGV-begroting 2022 opgesteld aan de hand van de kaders die het Algemeen Bestuur van de OFGV op 3 februari 2021 meegaf. De basis voor de begroting is de in 2020 vastgestelde Kostenverdeelsystematiek 2021-2023 en is daarmee grotendeels vergelijkbaar met de begroting 2021. De gemeente Weesp treedt per 2022 uit de Gemeenschappelijke regeling van de OFGV. Het is voor het eerst dat een deelnemer uittreedt. De gemeentelijke herindeling Weesp-Amsterdam is daar de oorzaak van. Daardoor verhuizen de OFGV-taken naar de collega Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied. Over de precieze (financiële) gevolgen van de uittreding van Weesp besluit het AB in juni 2021. De financiële gevolgen voor de begroting worden daarna met een Begrotingswijziging geregeld.

Zoals het er nu uitziet treedt per januari 2022 de Omgevingswet in werking. De invoeringsdatum is al een aantal keren uitgesteld, vandaar dat we dit bewust voorzichtig formuleren. Pas in de zomer van 2021 zal definitief duidelijk zijn of deze datum haalbaar is. De werking van het DSO maar ook afspraken met het Rijk over de structurele uitvoeringskosten voor gemeenten, zijn landelijk nog in discussie en kunnen nog van invloed zijn op de invoeringsdatum.

De huidige periode van de vastgestelde Kostenverdeelsystematiek, tot eind 2023, biedt ons de mogelijkheid om eerst praktijkervaring op te doen voordat de gevolgen van de Omgevingswet verwerkt moeten worden in de begroting. Uitzondering vormt de bodemtaak die met de komst van de Omgevingswet van provincies overgaat naar gemeenten. In de begroting wordt een voorstel gedaan om deze kosten anders te verdelen.

In grote lijnen stellen we dat we taken onder de Omgevingswet met dezelfde menskracht en middelen gaan uitvoeren als dat we taken onder de Wabo en alle andere wetten uitvoeren. Bekeken langs dezelfde grote lijnen verandert het werk van de Omgevingsdienst namelijk niet. De omgeving verandert niet: bodem, water en lucht blijven hetzelfde.

Meer in detail verandert er wel veel met de Omgevingswet. Het betreft een geheel nieuwe juridische grondslag. De OFGV bereidt zich daar de laatste jaren goed op voor. Er worden straks minder vergunningaanvragen verwacht en meer meldingen in een kortere proceduretijd; een informatieplicht wordt geïntroduceerd; de OFGV zal worden gevraagd advies te geven bij het opstellen van milieuregels in Omgevingsplannen en/of voor omgevingswaarden in visies; meer algemene regels en specifieke zorgplichten verandert het werk van toezichthouders en juristen; er zal nieuwe jurisprudentie worden ontwikkeld over het begrip milieubelastende activiteiten i.p.v. het begrip inrichtingen. Hoe die veranderingen precies uitpakken laat zich moeilijk voorspellen.

Het OFGV-bestuur heeft er vertrouwen in dat met deze begroting het hoofd wordt geboden aan de komende veranderingen en de daarmee gepaard gaande onzekerheden. Het bestuur beseft dat in die tijd ‘de winkel’ open blijft. Met extra aandacht in de risicoparagraaf van deze begroting ligt er in 2022 een solide basis om de milieu- en leefomgevingstaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving voor de gemeenten in Flevoland, de gemeenten in Gooi en Vechtstreek en voor de provincies Flevoland en Noord-Holland naar behoren uit te voeren.

Lelystad, 16 juni 2021

de Voorzitter de Secretaris

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2022 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). De begroting past binnen de kaders die het Algemeen Bestuur (AB) heeft vastgesteld. Deze kaders zijn beschreven in de Kadernota 2022.

Leeswijzer

Deze programmabegroting bevat de volgende onderdelen:

Hoofdstuk A1: Het programmaplan
Dit hoofdstuk geeft antwoord op de vragen: wat willen we bereiken, hoe gaan we dat realiseren, welke kosten zijn daaraan verbonden en welke risico's lopen we? De OFGV voert een beleidsarme begroting waarin vooral de jaaropdrachten van de partners uitgevoerd worden.

Hoofdstuk A2: De paragrafen
In de paragrafen wordt behandeld hoe het weerstandsvermogen is opgebouwd, welke financieringsrisico's de OFGV loopt en wat de uitdagingen in de bedrijfsvoering zijn. De paragraaf risico's en weerstandsvermogen bevat ook de wettelijk verplichte kengetallen over solvabiliteit en liquiditeit.

Hoofdstuk B1: Baten en lasten
Dit hoofdstuk bevat de begroting en meerjarenraming, inclusief een toelichting op de verschillende begrotingsposten. De wijzigingen ten opzichte van 2021 zijn per begrotingspost weergegeven.

Hoofdstuk B2: Financiële positie
In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan balansposities (activa en reserves) en aan terugkerende verplichtingen voor het personeel. Inclusief een geprognosticeerde eindbalans van de activa en passiva.

Proces

De conceptversie van de programmabegroting 2022 is op 3 maart 2021 door het Dagelijks Bestuur (DB) vastgesteld. Vervolgens is deze, samen met de voorgestelde begrotingswijziging 2021, aangeboden aan de raden en Staten van de 15 deelnemende partijen. Zij kunnen tot 10 mei 2021 zienswijzen indienen. In het DB van 19 mei 2021 worden de binnengekomen zienswijzen en de mogelijke wijzigingen van de begroting besproken.

De begroting 2022 wordt vervolgens, inclusief zienswijzen en een reactie van het DB, ter vaststelling voorgelegd aan het AB. In haar vergadering van 16 juni 2021 besluit het AB over de begroting 2022.

A. Beleidsbegroting 2022

A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving

A.1.1. Doelstellingen

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

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

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

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

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

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

A.1.2. Activiteiten

De taken van de OFGV zijn vermeld in de Producten en Diensten Catalogus (PDC). De taken van de vanaf 1 januari 2022 14 deelnemende partijen worden vertaald in uitvoeringsprogramma's. De uitvoeringsprogramma's 2022 worden het 4de kwartaal van 2021 per deelnemer opgesteld en besproken. Eind 2021 wordt het definitieve programma verstuurd. De door de deelnemende partijen aan de OFGV overgedragen taken zijn grotendeels basistaken conform de Wet VTH; en in 2022 volgens de Omgevingswet. Daarnaast zijn er deelnemers die plustaken hebben overgedragen. Dit zijn 'extra' taken die per deelnemende partij kunnen verschillen. Ook zijn er deelnemers die meerwerk beleggen bij de OFGV. Het uitvoeren van meerwerk gebeurt op basis van het uitbrengen van meerwerkaanbiedingen. Hieronder een overzicht van de activiteiten vertaalt naar de Omgevingswet. Over de definitieve uitwerking van de basistaken en plustaken wordt (landelijk) nog gesproken.

Basistakenpakket, o.a.:

- Vergunningen, meldingen en informatie:
  - Afhandelen vergunningen voor milieubelastende activiteiten (Bal, bruidsschat of omgevingsplan)
  - Afhandelen meldingen voor milieubelastende activiteiten (Bal, Bbl (asbest), bruidsschat of omgevingsplan)
  - Afhandelen informatieplichten voor milieubelastende activiteiten (Bal, Bbl (asbest), bruidsschat of omgevingsplan)
  - Afhandelen van vergunningen en meldingen voor ontgrondingen (Bal, omgevingsplan)
  - Stellen maatwerkvoorschriften milieubelastende activiteiten(Bal)
  - Treffen gelijkwaardige maatregelen milieubelastende activiteiten (Bal)
  - Beoordelen van rapportages

- Toezicht en handhaving:
  - Toezicht milieu vergunningvoorschriften milieubelastende activiteiten
  - Toezicht milieu algemene regels milieubelastende activiteiten (Bal, bruidsschat of omgevingsplan)
  - Toezicht milieu omgevingsplan (o.a. geur, geluid, trilling, licht en omgevingsveiligheid)
  - Toezicht ontgrondingen (Bal, omgevingsplan)
  - Sloopmelding en asbestinventarisatie (Bbl)
  - Klachten milieu
  - Ketentoezicht en –handhaving

Plustaken, o.a.:

- Vergunningen en meldingen:
  - Professioneel vuurwerk
  - Bodem
  - Grondwaterbescherming
  - Zwemwater (zwemmen in oppervlaktewater)
- Toezicht en handhaving:
  - Nazorg stortplaatsen
  - Bodem
  - Grondwaterbescherming
  - Zwemwater (zwemmen in oppervlaktewater)
  - Natuur
- Expertise:

- Advisering en informatievoorziening omgevingsvisie op het gebied van milieu (o.a. geluid, bodem, geur, luchtkwaliteit en omgevingsveiligheid)
- Advisering omgevingsplan op het gebied van milieu of leefomgeving
- Advisering omgevingsplan evenwichtige toedeling van functies aan locaties (goede ruimtelijke ordening)
- Advisering omgevingsplan op uitvoerbaar- en handhaafbaarheid
- Risicoregister omgevingsveiligheid, gevaarlijke stoffen, bijhouden van de risicokaart (na 2022 Risicoregister Externe Veiligheid (REV))
- Beheren bodeminformatie
- Invulling geven aan handhavingsbeleid
- Verzorgen regionale opleidingen en cursussen het Kenniscentrum
- Projecten, zoals handhavingsestafette

Algemeen:

- Juridische dienstverlening (vergunningverlening, handhaving en ondersteuning)
- Beleidsadvisering en –ondersteuning
- Informatieverstrekking

A.1.3. Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving

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

Overzicht baten en lasten 2022	Baten	Lasten	Saldo
Programma Milieu en Leefomgeving	14.598.672	9.603.316	4.995.356
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Overhead	-	4.939.368	-4.939.368
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	55.988	-55.988
Saldo van baten en lasten	**14.598.672**	**14.598.672**	**0**
Mutatie reserves	-	-	
Resultaat	**14.598.672**	**14.598.672**	**0**

	Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Totaal baten	€ 14.179.266	€ 14.567.406	€ 14.385.884	€ 14.598.672	€ 14.562.426	€ 14.822.662	€ 15.121.890
Totaal directe lasten	€ 9.221.629	€ 9.703.725	€ 9.464.351	€ 9.603.316	€ 9.483.195	€ 9.658.126	€ 9.863.631
Totaal overhead	€ 4.478.585	€ 4.808.521	€ 4.866.373	€ 4.939.368	€ 5.022.404	€ 5.106.856	€ 5.199.714
Totaal onvoorzien	€ 28.443	€ 55.160	€ 55.160	€ 55.988	€ 56.827	€ 57.680	€ 58.545
Saldo van baten en lasten	**€ 450.610**	**€ -0**	**€ -0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Mutatie reserves	€ 104.993	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat	**€ 555.603**	**€ -0**	**€ -0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

A.2. Paragrafen

A.2.1. Lokale heffingen

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

A.2.2. Weerstandsvermogen

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

Risicobeleid

Risicoprofiel

Het risicoprofiel bestaat uit de hoeveelheid risico's die een organisatie kan of wenst te accepteren. Bij de actualisatie de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement in november 2019 heeft het AB besloten om de variabele ratio (norm) tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit te hanteren met een bandbreedte van 0,8 – 1.2. Variabele ratio leidt tot minder schommelingen in de mutatie van de reserves. De gekwantificeerde risico's mogen samen niet hoger zijn dan de beschikbare middelen in de weerstandscapaciteit. Bij de daling van een feitelijk ratio onder 0.8, wordt tijdig gekeken naar mogelijkheden om weer richting de bandbreedte te komen.

Weerstandsvermogen

Tot de weerstandscapaciteit worden de volgende bestanddelen gerekend:

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

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

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

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

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

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

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

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

Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit 2022

Aanwezige weerstandscapaciteit	**Saldo 2022**
Vrije weerstandscapaciteit	
Algemene Reserve	€ 619.000
Onvoorzien	€ 55.988
Totaal vrije weerstandscapaciteit	**€ 674.988**
Niet vrije weerstandscapaciteit	
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	€ 300.000
Totaal niet vrije weerstandscapaciteit	**€ 300.000**

De vrije beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt in 2022 naar schatting € 674.988. De benodigde weerstandscapaciteit komt uit op € 785.000. De verhouding tussen het vrije beschikbare en benodigde weerstandsvermogen is 0.86 en valt binnen een afgesproken bandbreedte van 0,8 – 1.2 conform de geactualiseerde Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement van de OFGV.

Tabel risico's en benodigd weerstandsvermogen

In de begroting zijn de belangrijkste (financiële) risico's voor de OFGV vermeld. In deze begroting is het model voor risicobeoordeling en -kwantificering aanbevolen door het Ministerie van BZK gehanteerd. Zie geactualiseerde Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2019. In de actualisatie van de Nota zijn de nieuwe strategische risico's onderkend en de bestaande risico's geanalyseerd en in stand gebleven. 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
Indexering	Exploitatieverlies kosten	Kostenbesparing inkoop Vacatures niet invullen	€ 210.984	3	€ 175.000	3	0,50	€ 87.500
Digitale stelsel n.a.v. Omgevingswet		Incidentele financiering voor de voorbereiding op de stelsel	€ 100.000	2	€ 75.000	3	0,50	€ 37.500
Omscholing n.a.v. Omgevingswet		Incidentele financiering voor de voorbereiding op de Omgevingswet	€ 311.843	4	€ 625.000	1	0,10	€ 62.500
Ontwikkelingen op arbeidsmarkt		Structurele ophoging van de begroting voor de arbeidsmarkt	€ 80.000	2	€ 75.000	3	0,50	€ 37.500
Opbrengsten	Exploitatieverlies opbrengsten	Inzicht uitvoering takenpakket Wet- en regelgeving volgen	€ 333.105	4	€ 625.000	2	0,20	€ 125.000
Omvang takenpakket	Schaalnadeel	Flexibele schil Geactualiseerde GR	€ 0	4	€ 0	3	0,50	€ 0
Taakverandering n.a.v. Omgevingswet		Bestuurlijke afspraken over bodemtaken	€ 763.000	4	€ 625.000	3	0,50	€ 312.500
Eisen aan de taakuitvoering	Productiviteitsverlies	Uniforme uitvoering in PDC	€ 222.733	3	€ 175.000	3	0,50	€ 87.500
Ziekteverzuim		Verzuimbeleid Flexibele schil	€ 223.760	3	€ 175.000	2	0,20	€ 35.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit								**€ 785.000**

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

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

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

Coronapandemie
De OFGV is er tijdens de coronapandemie, met de voortdurend veranderende beperkende maatregelen, in geslaagd om de uitvoering van de taken te continueren. De OFGV verwacht daarom ook geen negatieve gevolgen van de pandemie op het jaar 2022.

1. Indexering
In de geactualiseerde Gemeenschappelijke Regeling heeft het AB afspraken gemaakt rondom de indexering van de OFGV begroting. Conform de geactualiseerde Gemeenschappelijke Regeling wordt jaarlijks bij het vaststellen van de begroting voor 80% van de begroting een indexering toegepast, gebaseerd op de Loonvoet sector overheid en voor 20% van de begroting een indexering gebaseerd op de Prijs overheidsconsumptie, netto materieel uit de "Septembercirculaire gemeentefonds" van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Desondanks blijft de OFGV, als gemeenschappelijke regeling, financieel afhankelijk van de deelnemende partijen en beperkt in het mogen aanhouden van reserves. Dat maakt de organisatie extra kwetsbaar als de werkelijke kostenstijging hoger uitvalt dan in de begroting voorzien en loopt de OFGV risico. Als gemiddelde afwijking wordt rekening gehouden met 1.5% per jaar en in 2022 komt dit uit op € 211.000.

Begroting 2022
Jaarlijks bij de vaststelling van de begroting wordt de toekomstige kostenstijging geanalyseerd. Ook in de loop van het begrotingsjaar wordt er regelmatig aandacht besteed en gemonitord of het toegekende indexpercentage toereikend is voor de werkelijke kostenstijging. Indien nodig wordt gerapporteerd aan het bestuur zodat eventuele maatregelen kunnen worden getroffen. Hierdoor wordt het risico beperkt.

2. Digitale stelsel n.a.v. Omgevingswet
De aansluiting op het digitale stelsel vergt dat de organisatie volledig digitaal kwalitatief, hoogstaande informatie verzamelt en opmaakt. De digitale voorzieningen van de OFGV dienen flexibel genoeg te zijn om deze ontwikkelingen te kunnen integreren.

Begroting 2022
Bij de invoering van de nieuwe infrastructuur in 2019 heeft de OFGV daar waar mogelijk, voorgesorteerd op de toekomst. Omdat er landelijk nog veel onduidelijkheden zijn rondom het digitale stelsel en de uitwerking daarvan, is de verwachting dat de huidige systemen aanpassingen nodig hebben. Omvang van het risico is moeilijk te bepalen. De schatting voor dit risico is € 100.000.

3. Omscholing n.a.v. Omgevingswet
De Omgevingswet vraagt een andere aanpak van vergunningverlening, handhaving en toezicht. Er vindt een verschuiving plaats van vergunningverlening naar het meer aan de voorkant meedenken met initiatiefnemers en handhaving. Deze verandering in het vakgebied vereist een andere manier van denken en werken. Het vergt behalve hogere kwaliteitseisen aan het kennisniveau van medewerkers, andere competenties bij de medewerkers dan voorheen. De medewerkers dienen te worden om- en bijgeschoold. Het risico is dat het daarvoor beschikbare budget niet toereikend is.

Begroting 2022
In aanloop op de invoering van de wet is de OFGV actief bezig met de omscholing van de medewerkers zowel inhoudelijk als op het gebied van persoonlijke competenties. De schatting van het risico is *hoog* ad € 311.800 (het bedrag is gebaseerd op gemiddeld € 5.000 per medewerker vermindert met het beschikbare reguliere opleidingsbudget).
De kans op dit risico is *laag* omdat het bestuur er aan de voorkant maatregelen voor heeft getroffen. De begroting van de OFGV 2021 is opgehoogd met een tijdelijke financiering in het kader van de voorbereidingen op de Omgevingswet. In de begroting voor het jaar 2022 wordt deze financiering voortgezet maar met de halvering van het oorspronkelijk bedrag.

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

Begroting 2022
De genoemde risico's zijn hoog. Zowel op het vinden en behouden van personeel als op de 'concurrentie strijd' ingezet door hogere waardering in functies of arbeidsmarkttoelages. Dit wordt geschat op € 80.000. Geschat wordt dat er gemiddeld 10 medewerkers in een schaal hoger zullen worden geplaatst.

5. Opbrengsten
Een deel van de structurele lasten van de OFGV wordt structureel gedekt uit de overige opbrengsten. Deze opbrengsten worden gegenereerd door meer taken voor de deelnemers uit te voeren en door het organiseren van opleidingen voor andere overheden. Het risicobedrag is ter grootte van de post van de overige opbrengsten in 2022 € 333.100.

Begroting 2022
De OFGV verwacht ook in 2022 voldoende extra inkomsten te genereren door meerwerkopdrachten voor de deelnemende partijen uit te voeren. Een deel van de opdrachten zijn meerjarig wat op de lange termijn zekerheid geeft in de overige inkomsten. Door het volgen van de verandering in de wet en regelgeving blijft de OFGV anticiperen op de toekomst. In de omzet van het Kenniscentrum OFGV verwacht de OFGV een positieve ontwikkeling te kunnen behouden.

6. Omvang takenpakket
Het AB heeft besloten dat de kosten van een taakwijziging als gevolg van een kleinere of grotere opdracht voor rekening van de veroorzakende deelnemer komen. Er werd van uitgegaan dat hierdoor geen weerstandsvermogen bij de OFGV nodig is. Inmiddels is gebleken dat de gemaakte afspraken in het AB dit risico niet afdekken. Met de nieuwe geactualiseerde GR en de in het AB afgesproken financiële spelregels is beoogd dit alsnog afdoende te regelen.

Begroting 2022
In de geactualiseerde GR zijn de financiële spelregels afgesproken. Daarmee zijn eerdere risico's komen te vervallen.

7. Taakverandering n.a.v. Omgevingswet
Met de komst van de Omgevingswet gaat er vanaf 1 januari 2022 veel veranderen op bodemgebied. De gemeente is straks in plaats van de provincie het bevoegd gezag en verantwoordelijk voor de bodemtaken. Dit zijn complexe taken waar specialistische bodemkennis voor nodig is. De OFGV gaat er vanuit dat de gemeenten deze taken bij de OFGV laten liggen waardoor deze verandering alleen tot verschuiving in de financiering leidt. Vanuit het risicoperspectief: om het bestaande werk voort te kunnen zetten heeft de OFGV een nieuwe opdracht van de gemeenten nodig. Zolang er geen vaste afspraken zijn gemaakt loopt de OFGV een risico dat vergelijkbaar is aan de waarde van de bodemtaken in de OFGV – begroting is ad € 763.000.

Begroting 2022
De beslissing om deze taken te blijven beleggen bij de OFGV ligt afzonderlijk bij elke gemeente. De OFGV werkt mee aan de 'warme overdracht' van de taken vanuit de inhoud en heeft weinig invloed op de verdere invulling van de uitvoering van deze taken door de

gemeenten. De kans op het risico is *hoog*.

8. Eisen aan de taakuitvoering
De begroting is gebaseerd op een uniform VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer (zoals het niet digitaal aanleveren van dossiers of het stellen van afwijkende eisen) zetten de efficiencydoelstellingen onder druk. De tegenvallende efficiency wordt geschat op 2% van de loonsom en komt uit op € 222.700.

Begroting 2022
In de Producten- en Dienstencatalogus (PDC) worden standaard producten en diensten aangeboden die voor alle deelnemende partijen gelijk zijn. Afwijkende eisen zijn toegestaan, maar worden apart beprijsd. De invoering van de Omgevingswet is van invloed op de inhoud van producten. In de mogelijke hervorming van de producten neemt de kans op het risico toe.

9. 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 € 223.800.

Begroting 2022
De OFGV blijft aandacht besteden aan verzuimpreventie door middel van gesprekken, trainingen, het verstrekken van informatie over gezondheid en vitaliteit en het focussen op wat de medewerker nog wél kan bij ziekte. Dit alles om het risico zo veel mogelijk te beperken en laag houden.

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

	Indicatoren OFGV		
Kengetallen	**Realisatie 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Netto schuld quote	-3%	0,3%	0,3%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle leningen	-3%	0,3%	0,3%
Solvabiliteitsratio	21%	16%	16%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	3%	0%	0%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

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

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de bezittingen (balanstotaal) zijn gefinancierd uit

eigen middelen (eigen vermogen). Dit geeft inzicht in de mate waarin de OFGV in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De OFGV scoort op begrotingsbasis 16% 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. Hetgeen direct invloed heeft op het percentage.

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

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

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

A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen

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

A.2.4. Financiering

Gegeven de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) is elke overheid of Gemeenschappelijke Regeling (GR) verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente-risiconorm, de verwachte 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 2022 toch nodig blijken voor bijvoorbeeld investeringen, dan wordt voorzichtigheidshalve een lange termijn rente van 2,0% gehanteerd.

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

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

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

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

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet heeft tot doel de renterisico's op kortlopende (opgenomen) geldleningen te beperken. Jaarlijks wordt door het ministerie aangegeven, welk bedrag een overheid mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage van het totaal van de begroting. Deze limiet mag gedurende het begrotingsjaar in principe niet overschreden worden. Als deze kasgeldlimiet structureel wordt overschreden moet de kortlopende schuld omgezet worden in een langlopende schuld. De toegestane kasgeldlimiet 2022 is als volgt:
Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage 8,2% * het begrotingstotaal ad € 14.598.672 = € 1.197.091.
Dit betekent dat de omvang van de vlottende korte schuld min de vlottende middelen dit bedrag niet mag overschrijden. Aangezien de OFGV geen kortlopende schulden heeft, wordt de norm niet overschreden.

Financieringssystematiek
Deze begroting is opgesteld met de bijdrage van de deelnemers berekend op basis van de herijkte Kostenverdeelsystematiek (KVS). De KVS geldt voor de partnerbijdragen in de jaren 2021-2023.

A.2.5. Bedrijfsvoering

- Voor 2022 is de verwachting dat ook voor de Interne Dienstverlening de implementatie van de Omgevingswet dominant zal zijn, vooral v.w.b. het inregelen en aanscherpen van werkprocessen op deze nieuwe wetgeving maar ook het verder uitbouwen van de kennis van de medewerkers op dit vakgebied.

- In 2022 staat HRM opnieuw voor een aanzienlijke arbeidsmarktuitdaging. Economische en demografische ontwikkelingen zorgen voorlopig nog voor krapte op de arbeidsmarkt. Daardoor blijft het aantrekken van deskundig personeel voorlopig nog een behoorlijke uitdaging. Met behulp van Strategische Personeelsplanning krijgen we zowel een beter beeld van de kennis en kunde waarover kandidaat-werknemers moeten beschikken als van de noodzakelijke ontwikkeling van medewerkers die reeds in dienst zijn. De benodigde kennis, kunde en competenties worden getoetst aan de landelijk geldende kwaliteitscriteria en aan de in het kader van de Omgevingswet ontwikkelde competentie set.

- Interne Dienstverlening zal de behoeften van onze (interne en externe) klanten in kaart brengen en zorgen we dat we daar efficiënt en effectief op inspelen. Dat betekent zicht hebben op wensen, prioriteiten, mogelijkheden en middelen. Vanuit een gezamenlijk te ontwikkelen Visie op Dienstverlening zal daaraan invulling worden gegeven.

- De coronapandemie en de voortdurend veranderende beperkende maatregelen en perspectieven hebben tot een nieuwe werkelijkheid geleid. Deze nieuwe werkelijkheid vraagt van de organisatie flexibiliteit en aanpassingsvermogen. De OFGV is er tijdens de coronapandemie in geslaagd om de uitvoering van de taken op afstand te continueren. Om deze flexibiliteit te continueren dan wel te versterken werkt de OFGV aan de doorontwikkeling van de organisatie. De belangrijke componenten in de organisatie zoals sturing en leidinggeven op afstand, samenwerken, thuiswerken en het gebruik van kantoorruimte worden onder de loep genomen. Daarin wordt bekeken welke componenten vanuit de nieuwe werkelijkheid wenselijk zijn om te continueren na de coronapandemie. De daarin gemaakte keuzes worden vervolgens vertaald naar de effecten op het personeelsbeleid en de financiën voor het jaar 2022 en verder.

- Nadat de eerste ervaringen met de Omgevingswet wordt opgedaan, wordt het Bedrijfsplan van de OFGV geactualiseerd. Daarin wordt een relatie gelegd met het kwaliteitsmanagementsysteem (EFQM). EFQM dient voor de OFGV als een degelijk toetsingskader om de meerwaarde voor de fysieke leefomgeving aan af te meten. De fundamentele aandachtsgebieden van de organisatie zoals bestaansreden, visie, strategie, organisatiecultuur, leiderschap, het betrekken van belanghebbenden, het scheppen van duurzame waarde en het aanjagen van prestaties en transformatie, de percepties van belanghebbenden en strategische en operationele prestaties worden daarin afzonderlijk en in relatie tot de andere gebieden nagelopen. De uitkomsten daarvan zullen dergelijke basis vormen voor de actualisatie van het Bedrijfsplan.

- Het huidige VTH-beleidskader, waarin de deelnemers aangeven hoe de OFGV de taken op een uniforme manier in het werkgebied kan uitvoeren, loopt in 2022 af en dient te worden geëvalueerd.

A.2.6. Verbonden partijen

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

Hilversum, Huizen, Laren, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Wijdemeren en Zeewolde, de provincie Flevoland en de provincie Noord-Holland.
De OFGV heeft zelf geen verbonden partijen.

A.2.7. Grondbeleid

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

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

B. Financiële begroting 2022

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

B.1.1. Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025

a. Reguliere budget

BATEN REGULIER BUDGET		Realisatie	Begroting incl. OW na 1ste BW	Kader excl. index	Wijziging structureel Almere	Bodemtaken 50% bodemlocaties	Bodemtaken 50% stempercentage	Wijziging structureel overig	Wijziging OW incidenteel	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2020	2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2023	2024	2025
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS**													
1.1	Almere	€ 870.274	€ 1.636.772	€ 1.563.866	€ 95.965	€ 19.253	€ 68.990	€ 6.760	€ 38.871	€ 1.793.705	€ 1.820.611	€ 1.813.520	€ 1.846.475	€ 1.884.431
1.2	Lelystad	€ 1.495.187	€ 1.341.694	€ 1.281.932		€ 19.253	€ 53.283	€ 5.238	€ 30.118	€ 1.389.824	€ 1.410.671	€ 1.405.177	€ 1.430.712	€ 1.460.122
1.3	Zeewolde	€ 745.866	€ 649.642	€ 620.705		€ 5.415	€ 25.799	€ 2.521	€ 14.496	€ 668.937	€ 678.971	€ 676.326	€ 688.617	€ 702.772
1.4	Flevoland	€ 3.541.345	€ 3.719.040	€ 3.553.385		€ -138.160	€ -138.160	€ 12.673	€ 72.870	€ 3.362.608	€ 3.413.047	€ 3.399.754	€ 3.461.535	€ 3.532.689
1.5	Urk	€ 269.315	€ 353.657	€ 337.904		€ 7.220	€ 14.045	€ 1.389	€ 7.987	€ 368.544	€ 374.073	€ 372.616	€ 379.387	€ 387.185
1.6	Dronten	€ 986.704	€ 1.238.351	€ 1.183.192		€ 19.855	€ 49.179	€ 4.843	€ 27.845	€ 1.284.913	€ 1.304.187	€ 1.299.107	€ 1.322.715	€ 1.349.904
1.7	Noordoostpolder	€ 1.432.664	€ 1.383.820	€ 1.322.181		€ 60.768	€ 54.956	€ 5.561	€ 31.974	€ 1.475.439	€ 1.497.571	€ 1.491.738	€ 1.518.846	€ 1.550.067
1.8	Noord Holland	€ 924.833	€ 582.972	€ 557.005		€ -243.294	€ -243.294	€ 272	€ 1.566	€ 72.256	€ 73.340	€ 73.054	€ 74.382	€ 75.911
1.9	Gooise Meren	€ 884.289	€ 929.812	€ 888.396		€ 68.589	€ 36.926	€ 3.844	€ 22.101	€ 1.019.856	€ 1.035.154	€ 1.031.122	€ 1.049.860	€ 1.071.440
1.10	Hilversum	€ 553.010	€ 607.646	€ 580.580		€ 81.224	€ 24.132	€ 2.653	€ 15.253	€ 703.841	€ 714.399	€ 711.616	€ 724.548	€ 739.441
1.11	Weesp	€ 373.215	€ 331.670	€ 316.897		€ 28.278	€ 13.172	€ -	€ -	€ 358.347	€ 363.722	€ 370.330	€ 377.060	€ 384.811
1.12	Huizen	€ 300.351	€ 241.998	€ 231.219		€ 16.847	€ 9.611	€ 996	€ 5.730	€ 264.402	€ 268.368	€ 267.323	€ 272.181	€ 277.775
1.13	Wijdemeren	€ 473.623	€ 549.109	€ 524.651		€ 39.108	€ 21.807	€ 2.264	€ 13.021	€ 600.851	€ 609.863	€ 607.488	€ 618.527	€ 631.242
1.14	Blaricum	€ 154.187	€ 125.516	€ 119.926		€ 6.017	€ 4.985	€ 506	€ 2.911	€ 134.344	€ 136.360	€ 135.828	€ 138.297	€ 141.140
1.15	Laren	€ 141.577	€ 115.027	€ 109.903		€ 9.627	€ 4.568	€ 480	€ 2.759	€ 127.337	€ 129.247	€ 128.744	€ 131.083	€ 133.778
Subtotaal		**€ 13.146.440**	**€ 13.806.727**	**€ 13.191.740**	**€ 95.965**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.625.205**	**€ 13.829.583**	**€ 13.783.745**	**€ 14.034.224**	**€ 14.322.707**
2	**ANDERE BIJDRAGEN**										€ -			
2.6	Overige opbrengsten	€ 662.033	€ 328.182	€ 328.182						€ 328.182	€ 333.105	€ 339.157	€ 345.320	€ 352.419
Totaal baten regulier budget		**€ 13.808.473**	**€ 14.134.909**	**€ 13.519.922**	**€ 95.965**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.953.387**	**€ 14.162.687**	**€ 14.122.902**	**€ 14.379.545**	**€ 14.675.126**

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

LASTEN REGULIER BUDGET		Realisatie	Begroting incl. OW na 1ste BW	Kader excl. index voor wijzigingen	Wijziging structureel Almere	Wijziging structureel overig	Wijziging OW incidenteel	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2020	2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2023	2024	2025
1	**PERSONEEL**											
1.1a	Salarissen	€ 9.590.030	€ 11.212.295	€ 10.597.308	€ 87.241		€ 287.500	€ 10.972.049	€ 11.136.630	€ 11.050.869	€ 11.260.835	€ 11.508.574
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 97.397	€ -	€ -				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 1.134.745	€ 35.283	€ 35.283				€ 35.283	€ 35.812	€ 36.493	€ 37.186	€ 38.004
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 23.629	€ 107.836	€ 107.836	€ 872			€ 108.709	€ 110.339	€ 112.436	€ 114.572	€ 117.092
	Subtotaal personeelskosten	€ 10.845.802	€ 11.355.415	€ 10.740.428	€ 88.113	€ -	€ 287.500	€ 11.116.041	€ 11.282.781	€ 11.199.797	€ 11.412.593	€ 11.663.670
1.2	Opleidingskosten	€ 495.467	€ 392.837	€ 392.837	€ 4.362			€ 397.199	€ 403.157	€ 409.204	€ 415.342	€ 421.572
1.3	Algemene personeelskosten	€ 276.134	€ 524.549	€ 524.549	€ 3.490			€ 528.038	€ 535.959	€ 543.998	€ 552.158	€ 560.440
3	**KAPITAALLASTEN**											
3.1	Afschrijving ICT	€ 96.256	€ 119.144	€ 119.144				€ 119.144	€ 120.931	€ 122.745	€ 124.586	€ 126.455
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.018	€ 33.097	€ 33.097				€ 33.097	€ 33.593	€ 34.097	€ 34.609	€ 35.128
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 45.009	€ 45.009				€ 45.009	€ 45.684	€ 46.369	€ 47.065	€ 47.771
4	**INDIRECTE KOSTEN**											
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 301.933	€ 336.474	€ 336.474				€ 336.474	€ 341.521	€ 346.644	€ 351.844	€ 357.121
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 123.402	€ 143.414	€ 143.414				€ 143.414	€ 145.565	€ 147.749	€ 149.965	€ 152.214
4.3	Informatiemanagement	€ 763.696	€ 710.729	€ 710.729		€ 50.000		€ 760.729	€ 772.140	€ 783.722	€ 795.478	€ 807.410
4.4	Wagenpark	€ 98.083	€ 121.352	€ 121.352				€ 121.352	€ 123.172	€ 125.020	€ 126.895	€ 128.799
4.5	Diverse kosten	€ 155.641	€ 198.444	€ 198.444				€ 198.444	€ 201.421	€ 204.442	€ 207.509	€ 210.621
4.6	Accountant	€ 33.386	€ 27.579	€ 27.579				€ 27.579	€ 27.993	€ 28.413	€ 28.839	€ 29.271
4.7	HRM	€ 48.834	€ 71.707	€ 71.707				€ 71.707	€ 72.783	€ 73.874	€ 74.982	€ 76.107
5	**ONVOORZIEN**											
5.1	Onvoorzien	€ 28.443	€ 55.160	€ 55.160				€ 55.160	€ 55.988	€ 56.827	€ 57.680	€ 58.545
Totaal lasten regulier budget		**€ 13.336.915**	**€ 14.134.909**	**€ 13.519.922**	**€ 95.965**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.953.387**	**€ 14.162.687**	**€ 14.122.902**	**€ 14.379.545**	**€ 14.675.126**

	Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Totaal baten	€ 14.179.266	€ 14.567.406	€ 14.385.884	€ 14.598.672	€ 14.562.426	€ 14.822.662	€ 15.121.890
Totaal directe lasten	€ 9.221.629	€ 9.703.725	€ 9.464.351	€ 9.603.316	€ 9.483.195	€ 9.658.126	€ 9.863.631
Totaal overhead	€ 4.478.585	€ 4.808.521	€ 4.866.373	€ 4.939.368	€ 5.022.404	€ 5.106.856	€ 5.199.714
Totaal onvoorzien	€ 28.443	€ 55.160	€ 55.160	€ 55.988	€ 56.827	€ 57.680	€ 58.545
Saldo van baten en lasten	**€ 450.610**	**€ -0**	**€ -0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Mutatie reserves	€ 104.993	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat	**€ 555.603**	**€ -0**	**€ -0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

b. Directe productiekosten

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
1	**BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**							
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 241.425	€ 210.048	€ 210.048	€ 213.199	€ 216.397	€ 219.643	€ 222.937
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.286	€ 1.309	€ 1.309	€ 1.329	€ 1.349	€ 1.369	€ 1.389
1.9	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 12.410	€ 12.633	€ 12.633	€ 12.822	€ 13.015	€ 13.210	€ 13.408
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.356	€ 8.507	€ 8.507	€ 8.635	€ 8.764	€ 8.896	€ 9.029
Totaal baten directe productiekosten		**€ 263.477**	**€ 232.497**	**€ 232.497**	**€ 235.984**	**€ 239.524**	**€ 243.117**	**€ 246.764**
6	**DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**							
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 175.642	€ 210.048	€ 210.048	€ 213.199	€ 216.397	€ 219.643	€ 222.937
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.286	€ 1.309	€ 1.309	€ 1.329	€ 1.349	€ 1.369	€ 1.389
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 12.633	€ 12.633	€ 12.822	€ 13.015	€ 13.210	€ 13.408
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 2.505	€ 8.507	€ 8.507	€ 8.635	€ 8.764	€ 8.896	€ 9.029
Totaal lasten directe productiekosten		**€ 179.433**	**€ 232.497**	**€ 232.497**	**€ 235.984**	**€ 239.524**	**€ 243.117**	**€ 246.764**

c. Subsidies

SUBSIDIES		Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES**							
7.2	Omgevingsveiligheid	€ 107.316	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
7.5	Diverse subsidies	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Totaal lasten subsidies		**€ 107.316**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**
2	**ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES**							
2.2	Omgevingsveiligheid	€ 107.316	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
2.7	Diverse subsidies	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Totaal baten subsidies		**€ 107.316**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**

d. Innovatieprojecten

Mutaties bestemmingsreserves Innovatie en Ontwikkeling		Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
2	**OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES**							
2.1	Diverse innovatieprojecten	€ 104.993	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.2	Omgevingswet	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten innovatieprojecten		**€ 104.993**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES**							
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 104.993	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.10	Omgevingswet	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten innovatieprojecten		**€ 104.993**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Bij het opstellen van de begroting 2022 is onder meer uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- Deze begroting is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers doorberekend op basis van de Kostenverdeelsystematiek (KVS), herijkt bij de vaststelling van de begroting 2021 voor de periode 2021-2022-2023 en verhoogd met de jaarlijkse indexatie.

- Het begrotingstotaal in 2022 wordt geïndexeerd conform de geactualiseerde Gemeenschappelijke Regeling. Salarissen en kosten van inhuur (ongeveer 80% van het begrotingstotaal) worden verhoogd met de Loonvoet sector overheid en de overige kosten (circa 20% van het begrotingstotaal) met de prijs overheidsconsumptie, netto materieel uit de "Septembercirculaire gemeentefonds" van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Deze prijsindexen in de septembercirculaire gemeentefonds zijn voor 2022 nagenoeg gelijk en bedragen beiden 1,5%.

- De basis voor de begroting 2022 is de begroting 2021 na 1ste begrotingswijziging. Deze structurele begrotingswijziging 2021 gaat voor zienswijzen naar de raden en Staten en voor een besluit naar het AB samen met deze ontwerpbegroting en is onder voorbehoud alvast daarin verwerkt. Dat met als doel om een zo actueel mogelijk beeld te geven over het begrotingsjaar 2022. De wijzigingen gaan in per 1 januari 2021 en hebben betrekking op:
  a. de structurele verhoging van de bijdrage van Almere van € 250.00 naar aanleiding van de uitvoering van het toezicht lichte milieucategorie bedrijven. € 250.000 is het deel van de totale waarde van de overgedragen taken ad € 345.965 opgenomen als gevolg van de opstartfase in 2021. Hetgeen in 2021 het uitvoeren van circa 70% van het totale aantal controles betekent;
  b. de structurele verhoging van de bijdrage van Lelystad van € 58.095 naar aanleiding van de uitvoering van het toezicht op asbestsanering.

- In de begroting 2022 is het resterende deel ad € 95.965 van het totaalbedrag van € 345.965 opgenomen voor de uitvoering van het toezicht van de lichte milieucategorie bedrijven bij de OFGV voor de gemeente Almere. De omvang van de financiële bijdrage is bepaald conform de principes van de vigerende Kostenverdeelsystematiek (KVS) die voor alle vijftien deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling OFGV leidend zijn. De totale bijdrage van € 345.965 (het deel € 250.000 ingevoerd met ingang van 1 januari 2021 en het deel € 95.965 ingevoerd met ingang van 1 januari 2022) is verhoogd met de indexatie 2022 van 1.5%. Daarmee is deze wijziging in evenwicht met de begroting.

- De kosten voor informatiemanagement (informatievoorzieningen) vallen structureel hoger uit dan het beschikbare budget. Dat is deels het gevolg van de coronapandemie en het gedwongen thuiswerken. En deels zijn de kosten gestegen door de aansluiting van het VTH-systeem op het digitale stelsel van de Omgevingswet waarbij de aanvullende koppelingen is aangeschaft en de aanpassingen in de systemen zijn gerealiseerd. Daarnaast zijn, in het VTH-systeem, benodigde aanpassingen gedaan voor het bedrijfsvoeringdeel van de OFGV. Alles bij elkaar heeft dat tot structureel hogere kosten geleid. In deze begroting is daarom voorgesteld het budget voor het informatiemanagement structureel te verhogen met € 50.000.

- Voor de begrotingsjaren 2020 en 2021 heeft de OFGV incidenteel een financiering voor de kosten voor de voorbereiding op de Omgevingswet ad € 575.000,-, vermeerderd met de indexatie, ontvangen. In de tussentijd is de invoeringsdatum uitgesteld naar 1 januari 2022. Om de effecten van de Omgevingswet in 2022 in de organisatie op te vangen heeft de OFGV voor het jaar 2022 een incidentele verhoging van de begroting nodig ter hoogte van € 287.500. Het bedrag is lager dan de jaren daarvoor omdat in de oorspronkelijke

financiering een groot deel is bedoeld voor de opleidingen voor de Omgevingswet. De meeste opleidingen zijn en worden in 2020 en 2021 gerealiseerd. In 2022 komt de focus te liggen op het inbedden van de aangepaste processen in de organisatie, het DSO en het verder doorontwikkelen van de bij de Omgevingswet vereiste competenties van de medewerkers.

- Met ingang van 1 januari 2022 treedt de gemeente Weesp uit de Gemeenschappelijke regeling van de OFGV. Het totaalaandeel van de gemeente Weesp in de OFGV begroting bedraagt in 2022 € 363.722 inclusief indexatie. De financiële gevolgen voor het uitreden van de gemeente Weesp uit de Gemeenschappelijke Regeling worden in de begroting 2022 verwerkt via een begrotingswijziging. Dit kan pas als alle consequenties van de uittreding zijn bepaald en doorgerekend en als de OFGV daarvoor in samenwerking met Weesp tot een voorstel voor het AB komt. De verwachting is dat in de AB-vergadering van 16 juni 2021 deze inzichten gepresenteerd worden bij de bespreking van het voorstel tot regeling van de gevolgen van de uittreding.
  Voor het doorrekenen van de incidentele en structurele verhoging van de begroting voor het jaar 2022 is de bijdrage van Weesp niet meegerekend. Met als doel om de fluctuatie van de bijdragen van de andere partners te minimaliseren.

- De taken van de gemeenten op het gebied van de Omgevingsveiligheid zijn nu grotendeels belegd bij de OFGV. Voor het jaar 2021 zijn deze taken gesubsidieerd via de provincies. Met ingang van 1 januari 2021 vindt een verschuiving in de financiering van 'omgevingsveiligheid' plaats: de gemeenten ontvangen zelf een bijdrage van het Rijk en dienen een overweging te maken of ze deze taken zelf zullen uitvoeren of dat ze de uitvoering van deze taken door de OFGV willen laten voortzetten. Als de gemeenten deze taken door de OFGV willen laten doen, moeten er nog afspraken over gemaakt worden.

- **Kostenverdeling bodemtaken**
  Met ingang van 1 januari 2022 zijn gemeenten verantwoordelijk voor een deel van de bodemtaken waarvoor de verantwoordelijkheid nu nog bij provincies ligt. Ervan uitgaande dat de OFGV deze bodemtaken voor de gemeenten zal gaan uitvoeren, betekent dit een verschuiving van de financiering van de provincie naar de gemeenten. Om een reëel en evenwichtig beeld te geven over de baten van de begroting en een sluitende begroting te presenteren is deze verschuiving verwerkt in de ontwerpbegroting 2022. De voorlopige indicatie van de, met deze bodemtaken gepaard gaande kosten, gepresenteerd bij de Kadernota 2022, is bijgesteld op basis van de huidige Kostenverdeelsystematiek geldend voor de periode 2021-2023. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat 10% van de bodemtaken bij de provincies achterblijven.

  De verdeling van de kosten voor de decentralisatie van de bodemtaken als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet in deze ontwerpbegroting is een voorlopige keuze en bedoeld om tijdig een sluitende begroting vast te kunnen stellen. Een definitief besluit over de verdeling van de kosten voor de bodemtaak over gemeenten en provincies wordt later genomen en door middel van een begrotingswijziging geregeld. Ook deze begrotingswijziging zal voor zienswijzen aan raden en Staten worden voorgelegd. Bij de definitieve besluitvorming over de kostenverdeling bodemtaken kunnen dan ook de resultaten van het landelijk overleg over de herverdeling provincie- en gemeentefonds als gevolg van deze decentralisatie worden betrokken. Op het moment van het opstellen van deze ontwerpbegroting heeft dit landelijk overleg nog geen resultaat opgeleverd. Ook als een besluit over de herverdeling provincie- en gemeentebudgetten op landelijk niveau uitblijft zullen de consequenties van die uitkomst worden betrokken in de definitieve besluitvorming in het Algemeen Bestuur over de herverdeling kosten bodemtaken.

In de voorlopige berekening in deze ontwerpbegroting zijn de totale kosten voor de bodemtaak afgezonderd uit de begroting (KVS) systematiek en als volgt verdeeld:

- 10% van de totale kosten blijven voor rekening van de provincies komen; een deel van de bodemtaken blijven achter bij provincies, deze worden nu op 10% van het totaal geschat.

De overige kosten voor gemeenten (totale kosten minus deel provincies) zijn als volgt verdeeld:

- 50% van de overige kosten zijn verdeeld op basis van het stempercentage (percentuele bijdrage aan de totale begroting) van de gemeentelijke deelnemers; een voor deelnemers herkenbare en goed terugrekenbare verdeling;
- 50% van de overige kosten zijn verdeeld op basis van de bodemlocaties (uitdraai uit het OFGV-informatiesysteem met bodemlocaties waar een verontreiniging boven de interventiewaarde aanwezig is); met deze verdeling probeert de OFGV een relatie te leggen met de verwachte werkomvang per gemeente vanaf 2022. In de onderstaande tabel zijn de bodemlocaties per gemeente weergegeven.

Hele gebied	Aantal bodemlocaties	% van totaal
Almere	32	5%
Dronten	33	5%
Lelystad	32	5%
Noordoostpolder	101	16%
Urk	12	2%
Zeewolde	9	1%
Huizen	28	4%
Gooise Meren	114	18%
Weesp	47	7%
Wijdemeren	65	10%
Hilversum	135	21%
Blaricum	10	2%
Laren	16	3%
	634	**100,00%**

Met deze theoretische verdeling wordt zo min mogelijk voorgesorteerd op een te nemen definitief besluit over deze kosten. Daarnaast is de verwachting dat de afwijking van deze gemiddelde verdeling minder groot is als dat voor één van de verdelingswijze wordt gekozen bij de definitieve besluitvorming (minder schommelingen). Door een voorlopige verdeling vast te leggen kunnen gemeenten hiervoor alvast een bedrag opnemen in de eigen begroting.

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

Lasten reguliere begroting

Personeelskosten

Het begrotingsbedrag voor salarissen bedraagt in 2022 € 11.282.800. Dit bedrag wordt aangewend voor de salarissen van vast personeel, de kosten voor flexibele schil en inhuur bij ziekte. Ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2021 is het bedrag met € 563.800 gestegen. Dat wordt veroorzaakt door:

- de structurele uitbreiding van het takenpakket door de gemeenten Almere en Lelystad;
- de incidentele ophoging van het salarisbudget voor de Omgevingswet;
- de indexering.

Opleidingskosten

Het budget voor opleidingskosten is nodig voor de noodzakelijke kwaliteitsverbetering van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Ook het bijhouden van bestaande kennis in het kader van aanpassingen in wet- en regelgeving drukken op dit budget. De raming voor 2022 bedraagt € 403.160. Dit is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2021 verhoogd met € 17.884 in verband met de taakwijzigingen en indexering.

Algemene personeelskosten

Het budget voor algemene personeelskosten bedraagt € 535.960 en is verhoogd met € 13.900 in verband met de taakwijzigingen en indexering. Het budget is bestemd voor de vergoedingen aan personeel zoals reiskosten, piket en overwerk, en voor personeelsgerelateerde kosten zoals werkkleding, OR/GO en de personeelsvereniging.

Afschrijvingen

De raming van de afschrijvingen is als volgt:

Activa	Geraamde Investering	Termijn	Afschrijving
Verbouwing pand	€ 456.841	10 jaar	€ 45.684
Meubilair	€ 335.935	10 jaar	€ 33.593
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	€ 220.293	3 jaar	€ 73.431
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	€ 50.000	5 jaar	€ 10.000
Telefoons	€ 75.000	2 jaar	€ 37.500
Totaal afschrijvingen			**€ 200.209**

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

Huur en services

De pandgebonden huisvestingslasten zijn de huurlasten zoals overeengekomen met de verhuurder. Het huidige huurcontract wordt jaarlijks verhoogd met de CBS-index huurprijzen. Ook bevat deze post andere lasten verbonden aan de huisvesting zoals gas-water-licht, verzekering, belasting, schoonmaak en beveiliging. Het begrotingsbedrag bedraagt € 341.500.

Huisvesting (niet-pandgebonden)

De dienstgebonden huisvestingslasten betreffen het budget van € 145.600 voor meubilair, inrichting, catering en dergelijke.

Informatiemanagement

De kosten voor informatiemanagement betreffen de kosten voor hardware, software, onderhoud en dergelijke. Het budget bedraagt € 772.140. Dit budget is ten opzichte van de

oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2021 verhoogd met € 50.000 in verband met de stijging van de structurele informatiemanagementkosten.

Wagenpark
Het budget voor het wagenpark van € 123.200 is bestemd voor de leasekosten van handhavingsvoertuigen.

Diverse kosten
Het budget voor diverse kosten bedraagt € 201.400 en is bestemd voor kosten zoals porti, kantoorartikelen, telefoonkosten, verzekeringen en dergelijke.

Accountant
Het budget is bestemd voor de accountantscontrole en bedraagt € 28.000.
HRM
Het budget van € 72.800 is bestemd voor diverse kosten op het gebied van HRM zoals arbo en integriteit.

Onvoorzien
Het bedrag voor onvoorzien bedraagt in 2022 € 56.000. Het budget onvoorzien maakt deel uit van het weerstandsvermogen en is bestemd voor risico's in de bedrijfsvoering.

Baten reguliere begroting
Bijdragen partners
De bijdragen van de deelnemende partijen aan de begroting van 2022 zijn berekend op basis van de Kostenverdeelsystematiek (KVS), herijkt bij de vaststelling van de begroting 2021 voor de periode 2021-2022-2023 en verhoogd met:

- de structurele uitbreiding van het takenpakket;
- de structurele ophoging van het budget informatiemanagement;
- de incidentele ophoging van het salarisbudget voor de Omgevingswet;
- de indexering.

De bijdragen van de partners voor 2022 zijn als volgt:

BATEN REGULIER BUDGET		Kader excl. index	Wijziging structureel Almere	Bodemtaken 50% bodemlocaties	Bodemtaken 50% stempercentage	Wijziging structureel overig	Wijziging OW incidenteel	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index
Nummer	Post	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS								
1.1	Almere	€ 1.563.866	€ 95.965	€ 19.253	€ 68.990	€ 6.760	€ 38.871	€ 1.793.705	€ 1.820.611
1.2	Lelystad	€ 1.281.932		€ 19.253	€ 53.283	€ 5.238	€ 30.118	€ 1.389.824	€ 1.410.671
1.3	Zeewolde	€ 620.705		€ 5.415	€ 25.799	€ 2.521	€ 14.496	€ 668.937	€ 678.971
1.4	Flevoland	€ 3.553.385		€ -138.160	€ -138.160	€ 12.673	€ 72.870	€ 3.362.608	€ 3.413.047
1.5	Urk	€ 337.904		€ 7.220	€ 14.045	€ 1.389	€ 7.987	€ 368.544	€ 374.073
1.6	Dronten	€ 1.183.192		€ 19.855	€ 49.179	€ 4.843	€ 27.845	€ 1.284.913	€ 1.304.187
1.7	Noordoostpolder	€ 1.322.181		€ 60.768	€ 54.956	€ 5.561	€ 31.974	€ 1.475.439	€ 1.497.571
1.8	Noord Holland	€ 557.005		€ -243.294	€ -243.294	€ 272	€ 1.566	€ 72.256	€ 73.340
1.9	Gooise Meren	€ 888.396		€ 68.589	€ 36.926	€ 3.844	€ 22.101	€ 1.019.856	€ 1.035.154
1.10	Hilversum	€ 580.580		€ 81.224	€ 24.132	€ 2.653	€ 15.253	€ 703.841	€ 714.399
1.11	Weesp	€ 316.897		€ 28.278	€ 13.172	€ -	€ -	€ 358.347	€ 363.722
1.12	Huizen	€ 231.219		€ 16.847	€ 9.611	€ 996	€ 5.730	€ 264.402	€ 268.368
1.13	Wijdemeren	€ 524.651		€ 39.108	€ 21.807	€ 2.264	€ 13.021	€ 600.851	€ 609.863
1.14	Blaricum	€ 119.926		€ 6.017	€ 4.985	€ 506	€ 2.911	€ 134.344	€ 136.360
1.15	Laren	€ 109.903		€ 9.627	€ 4.568	€ 480	€ 2.759	€ 127.337	€ 129.247
Subtotaal		**€ 13.191.740**	**€ 95.965**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.625.205**	**€ 13.829.583**
2	ANDERE BIJDRAGEN								€ -
2.6	Overige opbrengsten	€ 328.182						€ 328.182	€ 333.105
Totaal baten regulier budget		**€ 13.519.922**	**€ 95.965**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.953.387**	**€ 14.162.687**

De financiële bijdrage per deelnemer (exclusief de bijdrage voor directe productiekosten) is van belang voor het stemrecht in het Algemeen Bestuur. Het stemrechtpercentage voor 2022 is weergegeven in de volgende tabel.

2022	Nieuwe verdeling bijdragen partners			
Deelnemer	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	13,16%	1.820.611	1.329	1.821.939
Lelystad	10,20%	1.410.671	-	1.410.671
Zeewolde	4,91%	678.971	-	678.971
Flevoland	24,68%	3.413.047	213.199	3.626.246
Urk	2,70%	374.073	-	374.073
Dronten	9,43%	1.304.187	-	1.304.187
Noordoostpolder	10,83%	1.497.571	-	1.497.571
Noord Holland	0,53%	73.340	8.635	81.975
Gooise Meren	7,49%	1.035.154	12.822	1.047.976
Hilversum	5,17%	714.399	-	714.399
Weesp	2,63%	363.722	-	363.722
Huizen	1,94%	268.368	-	268.368
Wijdemeren	4,41%	609.863	-	609.863
Blaricum	0,99%	136.360	-	136.360
Laren	0,93%	129.247	-	129.247
Totaal	100%	€ 13.829.583	€ 235.984	€ 14.065.567

Overige inkomsten
De post overige inkomsten is het deel van de OFGV begroting dat niet gedekt wordt door de structurele partnerbijdragen, maar wordt gedekt met de overige inkomsten. Dit bedrag van € 333.100 wordt gerealiseerd door het uitvoeren van extra opdrachten, de uren van eigen medewerkers te dekken middels subsidies en door het aanbieden van opleidingen aan andere overheden.

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

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE FLEVOLAND	
Groene handhaving kapitaallasten vaartuigen	€ 33.209
Groene handhaving vaartuigen	€ 60.661
Groene handhaving services	€ 7.749
Groene handhaving steunpunten	€ 46.492
Advertenties milieuwetten	€ 38.744
Extern advies vergunningverlening	€ 19.814
Extern advies handhaving	€ 19.814
Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden	€ 22.139
Beheer grondwatermeetnet	€ 114.016
Subtotaal	**€ 362.637**
Legesheffing vergunningen	€ 143.904
Vergoeding groene handhaving randmeren	€ 5.535
Totaal Provincie Flevoland	**€ 213.199**
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE ALMERE	
Geluidsmeter	€ 1.329
Totaal Gemeente Almere	**€ 1.329**
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE GOOISE MEREN	
Algemeen uitbesteed werk	€ 12.822
Totaal Gemeente Gooise Meren	**€ 12.822**
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE NOORD-HOLLAND	
Advertentie-, onderzoek en kadasterkosten	€ 8.635
Totaal Provincie Noord-Holland	**€ 8.635**

Deze budgetten worden verhoogd met de prijs overheidsconsumptie, netto materieel.

Subsidies
In deze begroting is een schatting opgenomen van de subsidies die in 2022 worden ontvangen en die tot uitgaven leiden. Het in deze begroting geraamde bedrag voor de subsidies van € 200.000 is bedoeld voor de diverse subsidies waaronder vroeger de subsidie voor de Omgevingsveiligheid viel. De uitgaven worden pas gedaan als er beschikkingen worden ontvangen. Daarom vormt deze stelpost geen risico voor de reguliere begroting.

Innovatieprojecten
De kosten van innovatieprojecten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling. Op het moment van het opstellen van deze begroting is nog niet zeker vast te stellen of en welke innovatieprojecten naar het jaar 2022 zullen doorlopen. Dat kan pas in de loop van het jaar 2021 opgemaakt worden. Daarnaast worden in de loop van het jaar 2021 nieuwe ideeën ontwikkeld voor nieuwe innovatieprojecten en ter goedkeuring voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur.

B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen

De OFGV ontvangt geen algemene dekkingsmiddelen.

B.1.4. Kosten van overhead

De specificatie van de overhead is als volgt:

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Specificatie overhead	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Personele lasten overhead personeel	2.132.433	2.203.318	2.236.368	2.278.859	2.322.157	2.373.244
Overige personeelskosten	820.435	989.092	1.011.898	1.027.076	1.042.483	1.058.120
Afschrijvingen	166.093	197.250	200.209	203.212	206.260	209.354
Facilitair	679.060	799.684	811.679	823.854	836.212	848.755
ICT	647.178	591.598	651.222	660.990	670.905	680.969
Financiën	33.386	27.579	27.993	28.413	28.839	29.271
Totaal	**4.478.585**	**4.808.521**	**4.939.368**	**5.022.404**	**5.106.856**	**5.199.714**

De personele overhead mag maximaal 24% bedragen. De OFGV blijft hier onder.
In 2020, 2021 en 2022 zijn de personele lasten verhoogd in verband met de Omgevingswet.
In de meerjarenraming vanaf 2023 is het percentage overhead stabiel.

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Percentage personele overhead	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Personele lasten overhead personeel	2.132.433	2.203.318	2.236.368	2.278.859	2.322.157	2.373.244
Personele lasten direct personeel	8.713.369	9.152.097	9.046.414	8.920.939	9.090.436	9.290.426
% personele overhead	**19,7%**	**19,4%**	**19,8%**	**20,3%**	**20,3%**	**20,3%**

B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien

De OFGV heeft geen stelposten in de begroting 2022. Het bedrag voor onvoorzien bedraagt € 56.000 en is toegelicht op pagina 25. De OFGV hoeft geen vennootschapsbelasting te betalen, omdat resultaten behaald worden als gevolg van de wettelijke taak of zonder winstopslag.

B.1.6. Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten betreffen posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden en dus een tijdelijk karakter hebben. De begroting 2022 is incidenteel verhoogd met de voorbereidings-en invoeringskosten van de Omgevingswet € 287.500. Aan de lastenkant is deze verhoging verwerkt in het salarisbudget en aan de batenkant in de bijdrage van de deelnemende partijen. Dat geldt alleen nog voor het jaar 2022. Vanaf 2023 wordt de begroting weer verlaagd tot het normale niveau.

B.2. Financiële positie en toelichting

B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2021

De wijzigingen ten opzichte van de meerjarenschijf 2022 in de begroting 2021 hebben betrekking op de structurele uitbreiding van de taken van de gemeente Almere met de uitvoering van het toezicht lichte milieucategorie bedrijven, de taken van de gemeente Lelystad met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering en met de incidentele ophoging van het salarisbudget voor de Omgevingswet.

B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans

De balansprognose tot en met 2025 is als volgt:

Balans	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Materiële vaste activa	872.750	963.504	963.504	963.504	963.504	963.504
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Vlottende activa	5.579.273	4.895.615	4.895.615	4.895.615	4.895.615	4.895.615
Balanstotaal activa	**6.452.022**	**5.859.119**	**5.859.119**	**5.859.119**	**5.859.119**	**5.859.119**
Algemene reserve	619.000	619.000	619.000	619.000	619.000	619.000
Bestemmingsreserves	156.263	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Vlottende passiva	5.676.760	4.940.119	4.940.119	4.940.119	4.940.119	4.940.119
Balanstotaal passiva	**6.452.022**	**5.859.119**	**5.859.119**	**5.859.119**	**5.859.119**	**5.859.119**

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

B.2.3. Jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen

De formatie bedraagt begin 2021 148,26 fte. Ruimte in het salarisbudget wordt ingezet voor de flexibele schil en samenwerking op de bedrijfsvoering.

B.2.4. Investeringen in vaste activa

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

Investering	Afschrijvingstermijn	2021	2022	2023	2024	2025
Verbouwing pand	10 jaar - 2023			€ 463.694		
Meubilair	10 jaar - 2023			€ 340.974		
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	3 jaar - 2022		€ 220.293			€ 230.356
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	5 jaar - 2023			€ 50.000		
Telefoons	2 jaar - 2021	€ 75.000		€ 77.267		€ 79.602
Handhavingsschepen	30 jaar - 2045					
Totaal investeringen		**€ 75.000**	**€ 220.293**	**€ 931.934**	**€ -**	**€ 309.958**

De OFGV vervangt de activa pas op het moment dat het nodig is. Dit betekent dat bijvoorbeeld ICT hardware niet na de afschrijvingstermijn van 3 jaar vervangen wordt, maar soms langer mee gaat. De niet uitgegeven kredieten schuiven daarom door naar latere jaren. Op basis van de afschrijvingstermijn mag in 2022 de ICT hardware vervangen worden. Of dit ook werkelijk nodig is, blijkt bij een schouw van de activa in 2021. De hierboven in de tabel aangegeven bedragen voor de ICT hardware en telefoons zijn omhoog bijgesteld om alle medewerkers van de hardware te kunnen voorzien. De afschrijvingskosten als gevolg van deze investering passen binnen het bestaande budget.

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

B.2.5. Financiering

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

taakuitvoering. De OFGV neemt deel aan het wettelijk verplichte schatkistbankieren: overtollige middelen tot € 200.000 worden aangehouden in rekening-courant bij de BNG, het meerdere wordt aangehouden in de schatkist.

B.2.6. Reserves en voorzieningen

Algemene Reserve

De omvang van de algemene reserve bedraagt begin 2021 € 619.000.
In 2022 zijn geen onttrekkingen aan de reserve voorzien.
Eventuele rekeningresultaten worden in eerste instantie afgewikkeld met de algemene reserve. Die heeft een ondergrens van € 0 en een bovengrens van 5% van de omzet. Het maximum van de algemene reserve van deze begroting is € 730.000. Een positief rekeningresultaat wordt, na aanvulling of vorming van reserves, teruggegeven aan de deelnemers.

Innovatiereserve

De bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling wordt gevoed vanuit rekeningresultaten van boekjaren waarin meer inkomsten zijn ontvangen dan de taakstelling. Met betrekking tot de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling heeft het AB in juni 2017 de spelregels van de bestemmingsreserve bepaald: de reserve wordt aangevuld vanuit het overschot op de overige inkomsten. Hierbij wordt een plafond van maximaal € 300.000 gehanteerd met als een peildatum van 31 december om te monitoren of dat plafond al dan niet wordt overschreden. Als op 31 december blijkt dat daarmee het plafond van € 300.000 wordt overschreden, dan wordt het meerdere alsnog direct uitbetaald aan de partners.
In februari 2020 heeft het AB in de spelregels van de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling geëxpliciteerd dat het plafond van € 300.000 betrekking heeft op onbestemde middelen. Dat betekent dat er op 31-12 een bedrag hoger dan € 300.000 kan resteren in de reserves en dus geen teruggave aan de partners plaatsvindt indien de middelen al zijn bestemd. De uitgaven worden dan in de volgende boekjaren gedaan.

Op basis van deze spelregels is in de begroting 2022 aangenomen dat het gemiddelde saldo van de innovatiereserve ongeveer € 300.000 bedraagt.

Reserves	**2022**
Algemene Reserve	€ 619.000
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	€ 300.000
Totaal reserves	**€ 919.000**

Voorzieningen

De OFGV heeft geen voorzieningen.

B.2.7. EMU-saldo

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

	Realisatie	**Begroting na 1ste BW**	**Kader excl. index en incl. wijzigingen**	**Begroting incl. index**	**Meerjarenraming**		
Berekening EMU saldo	**2020**	**2021**	**2022**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Exploitatiesaldo	€ 450.610	€ -0	€ -0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
+ afschrijvingen	€ 187.950	€ 219.500	€ 219.500	€ 222.793	€ 226.135	€ 229.527	€ 232.970
+ dotatie voorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- investering activa	€ 119.345	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ bijdragen andere overheden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ desinvestering activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- aankoop grond	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ baten bouwexploitatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking voorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking reserve	€ 104.993	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- boekwinst aandelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
EMU saldo	**€ 414.222**	**€ 219.500**	**€ 219.500**	**€ 222.793**	**€ 226.135**	**€ 229.527**	**€ 232.970**

OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Kadernota 2022



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Colofon

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

Opdracht: Kadernota OFGV 2022

Versie: Vastgesteld door het AB
Datum: 3 februari 2021

Inhoudsopgave

Inleiding 4
A. Bestuurlijke context 5
A.1. Visie 5
A.1.1. Doelstellingen en activiteiten 5
A.1.2. Kwaliteit 5
A.2. Ontwikkelingen 7
A.2.1. Klimaat en energie 7
A.2.2. Omgevingswet 8
A.2.3. Bodemtaken 10
A.2.4. PFAS 12
A.2.5. Externe veiligheid 13
A.2.6. Uittreden Weesp 14
A.2.7. Doorontwikkeling organisatie 15
B. Financiële kaders 2022 17
B.1. Uitgangspunten 17
B.2. Financiële doorwerking 2021 20
B.3. Overzicht 1ste Begrotingswijziging 2021 21
B.4. Overzicht van baten en lasten 2022 23

Inleiding

Voor u ligt de Kadernota 2022 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). In deze nota wordt het Algemeen Bestuur (hierna AB genoemd) inzicht geboden in de ontwikkelingen die de begroting van de OFGV op korte en/of middellange termijn beïnvloeden. Afgesproken is dat het AB kaders meegeeft aan het Dagelijks Bestuur (hierna DB genoemd) voor het opstellen van een sluitende meerjarenbegroting.

Leeswijzer
De kadernota bevat de volgende onderdelen:

Hoofdstuk A1: Visie
In dit hoofdstuk is beschreven hoe de OFGV invulling geeft aan haar doelstellingen en activiteiten.

Hoofdstuk A2: Externe ontwikkelingen
Dit hoofdstuk maakt inzichtelijk welke ontwikkelingen op zowel korte als lange termijn invloed hebben op het beleid en de organisatie.

Hoofdstuk B: Financiële kaders voor 2022
Dit hoofdstuk bevat de spelregels en de financiële kaders die het AB vaststelt.

Proces van kader naar begroting
De door het AB geformuleerde kaders zijn richtinggevend voor het DB bij het opstellen van de conceptbegroting 2022. Deze conceptbegroting wordt na 15 maart 2021 aan de raden en Staten gestuurd. Zij hebben, volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) en de vigerende Gemeenschappelijke Regeling OFGV (GR), acht weken de tijd om zienswijzen in te dienen. In het DB van 19 mei 2021 worden de binnengekomen zienswijzen en de mogelijke wijzigingen van de begroting besproken. De begroting 2022 wordt vervolgens, inclusief zienswijzen en een reactie van het DB, op 16 juni 2021 ter vaststelling voorgelegd aan het AB.

Lelystad, 3 februari 2021

A. Bestuurlijke context

A.1. Visie

De OFGV verzorgt milieu- en leefomgevingstaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Dit geldt voor groene wetten, geluid, bodemsanering, luchtvaart, vuurwerk, toezicht op zwemwater/zwembaden, Wabo en het omgevingsrecht. Deze taken voert de OFGV uit voor alle gemeenten in Flevoland, de gemeenten in Gooi en Vechtstreek en voor de provincies Flevoland en Noord-Holland.



In dit hoofdstuk is beschreven hoe de OFGV invulling geeft aan zijn taken, doelstellingen en activiteiten.

A.1.1. Doelstellingen en activiteiten

Samen met de deelnemers werkt de OFGV aan een duurzame en veilige leefomgeving. De kernwaarden van de OFGV 'duurzaam Ondernemen en Verbinden' staan hierbij centraal. Bij het uit te voeren werk streeft de OFGV naar kwaliteit en efficiency.

DUURZAAM ONDERNEMEN & VERBINDEN

Volgens de jaaropdrachten van de 15 deelnemers zijn het afhandelen van vergunningen en meldingen en het uitvoeren van risicogericht toezicht en handhaving de belangrijkste doelstellingen. Daarnaast adviseren de experts van de OFGV met regelmaat over vakinhoudelijke onderwerpen op het gebied van geluid, bodem, lucht, asbest, natuur, grondwater, zwemwater, brandveiligheid en omgevingsveiligheid en ook op beleidsinhoudelijke onderwerpen.

A.1.2. Kwaliteit

Kwaliteitscriteria OFGV

Kwaliteitscriteria zijn bedoeld als toetsingskader om de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving (de VTH-taken) verder te professionaliseren en de kwaliteit in de organisatie te borgen. Reeds in haar vergadering van 13 november 2019 heeft het AB geconstateerd dat de OFGV aan de kwaliteistcriteria 2.2 voldoet.

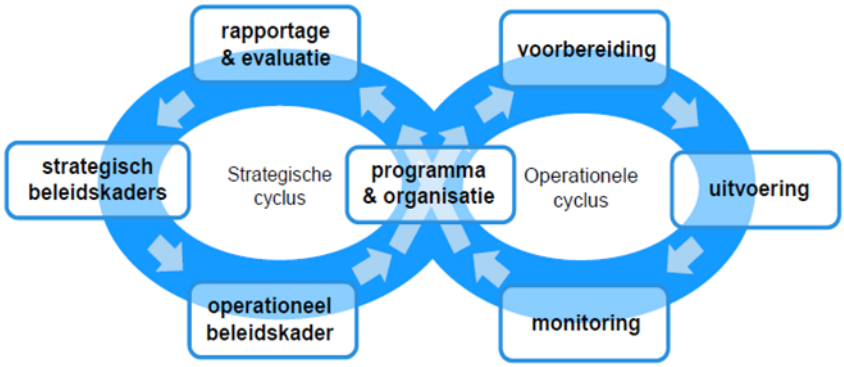
De kwaliteitscriteria geven o.a. criteria voor het opleidingsniveau en de frequentie van taakuitvoering. De OFGV voldoet aan de opleidingscriteria en blijft in 2021 medewerkers opleiden en bijscholen op veranderende wet- en regelgeving. Gelet op de komst van de Omgevingswet, wordt ook de komende jaren de nodige aandacht besteed aan de verdere ontwikkeling van iedereen die werkzaam is op het brede vakgebied van het omgevingsrecht.

IBT deelnemende partijen

In het kader van het Interbestuurlijk toezicht krijgen gemeenten vragen en opmerkingen over het voldoen aan de kwaliteitscriteria VTH-milieutaken (wet VTH). Deze taken worden (voor een deel) uitgevoerd door de OFGV. Om aan te tonen dat gemeenten aan de kwaliteitscriteria voldoen is informatie van de OFGV nodig. Een pragmatische oplossing zal

hiervoor worden geboden via de OFGV-rapportages voor zover het punten betreft die voor alle gemeenten gelden. Daarnaast is het goed om in het bestuur IBT als instrument en de werking daarvan richting Omgevingsdiensten in principiële zin te bespreken, mede gelet op de dubbelrol van de provincies; enerzijds als toezichthouder IBT en anderzijds als deelnemer in dezelfde gemeenschappelijke regeling.

Procescriteria
De procescriteria zijn richtinggevend voor de vormgeving van de beleidscyclus in de vorm van de Big 8. 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. In het VTH-beleidskader geven de deelnemers aan hoe de OFGV de taken op een uniforme manier in het werkgebied kan uitvoeren.



Bij het invullen van de strategische beleidscyclus staat de deelnemer centraal. Welke doelen wil de betreffende deelnemer bereiken? Hoe kan de OFGV hierbij ondersteuning bieden? Hoe geeft de OFGV uitvoering aan de door de deelnemers gewenste prestaties? Onder de operationele cyclus valt het beschrijven van uniforme werkprocessen en het uitvoeren van controles met een integraal toezichtsprotocol. De OFGV legt hierover vervolgens verantwoording af. In het model vervult de OFGV een rol bij het vertalen van beleid en strategieën van de deelnemers naar daadwerkelijke uitvoering. Daarbij wordt door de OFGV kennis, informatie en praktijkervaring in de beleidscyclus ingebracht.

A.2. Ontwikkelingen

In dit hoofdstuk zijn macro-economische invloeden en bestuurlijke keuzes benoemd. Opvallend is dat er relatief veel ontwikkelingen zijn waarvan de effecten nog niet geheel te voorzien zijn. In de begroting 2022 worden de mogelijke hieruit voortvloeiende risico's geanalyseerd en zo nodig beschreven.

A.2.1. Klimaat en energie

Op 11 december 2020 deed EU-president Charles Michel de volgende uitspraak: 'Europa is de leider in de strijd tegen klimaatverandering. We hebben besloten de uitstoot van broeikasgassen in 2030 met tenminste 55% te verminderen ten opzichte van 1990." Hiermee geeft Europa aan dat het menens is om het klimaatbeleid op te schalen. Het zal niet lang duren of deze doelstelling is ook terug te vinden in het Nederlandse overheidsbeleid. Dit betekent een grotere inzet van provinciale en lokale overheden op CO_2 reductie. Immers, de nationale doelstelling was een vermindering van 49% CO_2 in 2030.

Dat dit doel al lastig te bereiken is, blijkt uit de Klimaat- en Energieverkenning van 2020 (Planbureau voor de Leefomgeving). Het rapport zegt dat de jaarlijkse emissiereductie moet verdubbelen in de periode 2020 tot 2030 om in de buurt te komen van het doel. Daarboven komt nog een extra doelstelling van de EU. Kortom, het tempo van de energietransitie moet de komende jaren omhoog.

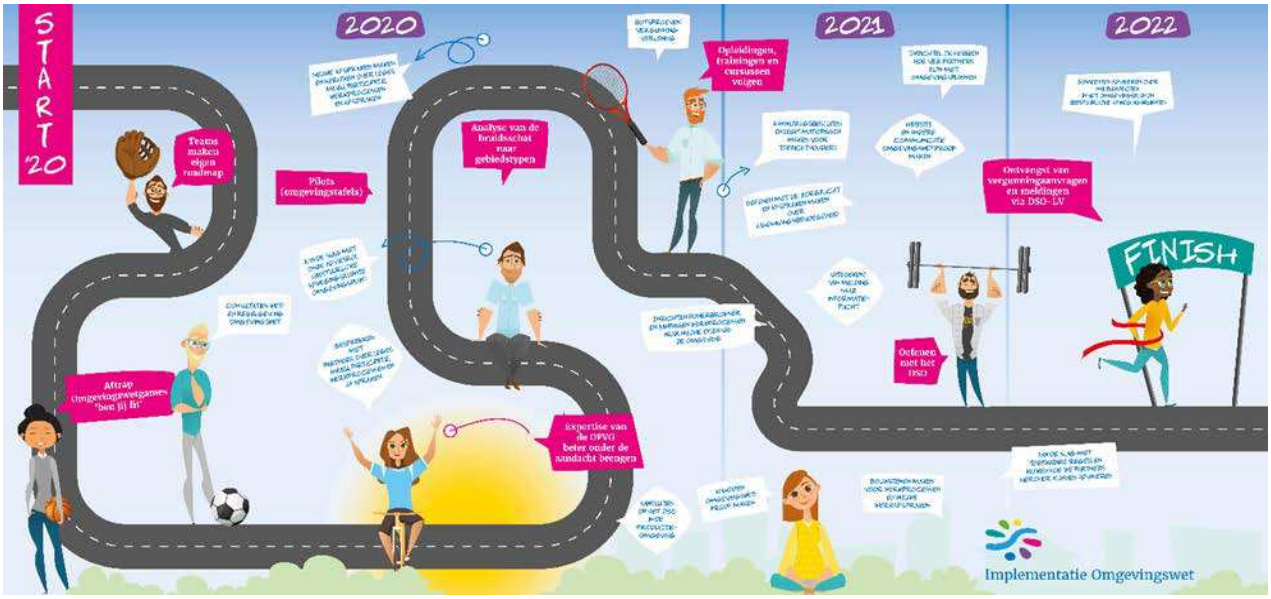
Klimaatbeleid blijft daardoor een speerpunt, ook in 2022. Alle ogen van de samenleving zijn gericht op CO_2 reductie. Op sommige onderdelen maakt Nederland zelfs een inhaalslag. De Klimaatwet en het Klimaatakkoord zijn hiervan voorbeelden. Daarbinnen is ruimte voor versnelling. Zoals de huidige energiebesparingsplicht bij bedrijven. Deze wordt de komende jaren gecontinueerd en aangevuld met de verplichting om ook andere CO_2-reducerende maatregelen te treffen.
Bovendien bestaat het plan om de energiebesparingsplicht op te leggen aan alle vergunningplichtige bedrijven. Het beheer en onderhoud, dat ervoor zorgt dat de maatregelen blijven werken, wordt ook duidelijker in de regelgeving opgenomen.
Al met al betekent dit ook een intensivering van het toezicht, de handhaving en de vergunningverlening. Daarom is het belangrijk dat de OFGV meebeweegt. Onder andere door de ontwikkeling van innovatieve toezichtstrategieën. Stimulerend Toezicht is zo'n strategie. De methode draagt bij aan de versnelling van de energietransitie en won in 2020 de juryprijs van de Verkiezingen Toezicht en Handhaving.

Zoals het er nu naar uitziet wordt het jaar 2022 een belangrijke mijlpaal. De verbreding van de energiebesparingsplicht is dan doorgevoerd, het label C voor kantoorgebouwen is in werking en de inpassing van de energiebesparingsplicht in de Omgevingswet is een feit.
De komst van de Omgevingswet zorgt daarnaast voor integratie van duurzaamheid met ruimtelijke ordening. De energietransitie moet dan in samenhang met andere vraagstukken in de fysieke leefomgeving worden opgepakt. Een enorme klus, ook voor de OFGV. Samenwerking, kennis delen, transparantie en innovatie zijn de succesfactoren om de energietransitie verder te brengen. Kijkend naar de opgaven uit de Regionale Energie Transitie Flevoland en Gooi en Vechtstreek zal ook de OFGV tempo moeten maken. Die uitdaging gaat de OFGV samen met de partners aan.

A.2.2. Omgevingswet

In 2020 bleek de invoeringsdatum van de Omgevingswet een jaar opgeschoven te moeten worden naar 1 januari 2022. Lokale overheden, omgevingsdiensten en ketenpartners bereiden zich voor om op die datum klaar te zijn voor de Omgevingswet.

Het jaar extra voorbereiding gebruikt de OFGV om nog beter voorbereid te zijn op de komst van de Omgevingswet. Dit gebeurt volgens het programma 'fit voor de Omgevingswet' met aandacht voor opleiding en ontwikkeling, het DSO, kwaliteit van dienstverlening en werkprocessen, regionale samenwerking en het maken van afspraken met de deelnemers over bijvoorbeeld het heffen van leges en het aanpassen van mandaten. E.e.a. is hieronder schematisch weergegeven.



Het doel is dat de OFGV op 1 januari 2022 fit aan de start van de Omgevingswet begint. Fit om te starten met het werken volgens de Omgevingswet. Dit betekent niet dat de implementatie van de Omgevingswet op de datum van inwerkingtreding is afgerond. De regulering van de fysieke leefomgeving is een transitie die zeker tot 2029 zal duren. Pas bij daadwerkelijk uitvoering geven aan het werken volgens de Omgevingswet gaat blijken welke (door)ontwikkelpunten er zijn en waar bijgestuurd moet worden. Ontwikkelpunten die op voorhand worden gezien hebben betrekking op de werking en doorontwikkeling van het DSO, het kunnen werken met de (tijdelijke) omgevingsplannen waar ruimtelijke ordening en milieu in samenkomen en het ontsluiten van VTH-informatie ten behoeve van omgevingsvisies en omgevingsplannen.

Om tijdig gereed te zijn voor het werken met de Omgevingswet is er een wederzijdse afhankelijkheid tussen de OFGV, de deelnemers en het Rijk (DSO, financiering bodemtaken etc.). Deze wederzijdse afhankelijkheid vraagt om duidelijkheid over de uit te voeren taken, bijbehorende mandaten, veranderende werkprocessen etc. Daarnaast staan participatie, omgevingstafels, het opstellen (en toetsen op uitvoerbaarheid) van omgevingsplannen en –verordeningen met toepasbare regels en het daarbij cruciale DSO nog in de kinderschoenen.

De OFGV gaat er van uit dat de huidige taken bij de OFGV blijven. Het uitgangspunt om de beschikbare kennis, expertise en informatie van de dienst blijvend in te zetten voor de deelnemers is vanzelfsprekend. In de Omgevingswet zijn geen fundamentele wijzigingen in het takenpakket van Omgevingsdiensten voorzien. Extra aandacht is er voor de bodemtaken die van provincies overgaan naar gemeenten. Het proces 'warme overdracht bodemtaken' in beide regio's is er weliswaar op gericht bevoegdheden over te dragen en de taken te laten waar ze liggen maar door het uitblijven van duidelijkheid over de financiering van deze taken vanuit het Rijk schuiven definitieve besluiten hierover telkens op de lange(re) baan.

Ook blijkt pas na inwerkingtreding welke andere of nieuwe taken de OFGV gaat uitvoeren onder het regime van de Omgevingswet. Dit zal volop in ontwikkeling zijn de komende jaren. De advisering op de milieuthema's bij omgevingsvisies en omgevingsplannen is daar een concreet voorbeeld van. Naast deze adviserende rol geeft het omgevingsplan sowieso een andere dimensie aan het uitvoeren van de huidige VTH-taken op milieugebied vanwege de decentralisatie van milieubelastende activiteiten met lokale effecten en het feit dat milieuaspecten zoals geluid, geur en bodem onder de Omgevingswet in het omgevingsplan worden geregeld. Daarnaast zal in 2022 ook de nodige tijd en energie gestoken moeten worden in de aanscherping van (regionale) werkprocessen, de doorontwikkeling van de OFGV-rol aan omgevingstafels en het adequaat gebruiken van informatie uit de uitvoeringspraktijk bij het maken van nieuwe visies, programma's en plannen (sluiten beleidscyclus).

Het DSO is essentieel voor de uitvoering van de Omgevingswet. Tot nu blijkt de landelijke voorziening DSO nog niet stabiel. Voor vergunningverlening bijvoorbeeld dienen deelnemers de OFGV aan te wijzen als behandeldienst zodat vergunningaanvragen via het DSO bij de OFGV binnenkomen in het zaaksysteem. Het is onbekend wanneer de deelnemers zo ver zijn dat de OFGV als behandeldienst kan worden aangewezen. De OFGV is, net als een aantal andere diensten met hetzelfde zaaksysteem, aangesloten op het DSO en zijn we gestart met de inrichting van de productieomgeving. Echter, zolang we geen behandeldienst zijn, komen er geen aanvragen binnen en kan er niet worden getest. Het is onzeker of alle deelnemers er tijdig in slagen de OFGV als behandeldienst aan te wijzen. Als dat niet lukt moet er tijdelijk een workaround worden ingericht. De landelijke problemen bij de ontwikkeling van het DSO, de moeilijkheden die ICT-leveranciers aangeven te hebben en de telkens teruggeschroefde functionaliteiten (ambities), maken het DSO tot een onzekere ontwikkeling.

De invoering van de Omgevingswet kent daarnaast een nadrukkelijke juridische dimensie. Juristen zullen na inwerkingtreding meer vragen krijgen over waar en hoe bepaalde zaken precies geregeld zijn en op welke manier de nieuwe Omgevingswet- en regelgeving geïnterpreteerd moet worden, ook in het licht van het 'oude' omgevingsrecht. Er zal nieuwe jurisprudentie ontstaan over nieuwe begrippen en de werking daarvan. Te denken valt aan de begrippen milieubelastende activiteit, functioneel ondersteunende activiteiten en de algemene en specifieke zorgplicht. Tot slot valt er rond de invoeringsdatum van de Omgevingswet een piek in vergunningaanvragen en meldingen te verwachten. Net zoals bij de invoering van de Wabo is het de verwachting dat initiatiefnemers ofwel een aanvraag of melding nog net 'naar voren trekken' om nog onder het oude recht te vallen of juist een

initiatief uitstellen om onder de nieuwe regelgeving te vallen. Beide gedragingen leveren naar verwachting meer werk op in 2022.

De OFGV trekt nauw samen op met de deelnemers in de voorbereiding op de Omgevingswet. Niettemin zal deze wetswijziging van ons allen ook na 2021 nog veel 'learning on the job' vragen. Voor deze extra inzet wordt ruimte en tijd in de begroting van 2022 gereserveerd. Vergeleken met de jaren voorafgaand aan inwerkingtreding is de gereserveerde ruimte en tijd minder omvangrijk. De verdere implementatie en ontwikkeling van de Omgevingswet hoeft in 2022 naar verwachting niet meer naast het 'oude' stelsel plaats te vinden, maar zal meer en meer onderdeel uitmaken van het reguliere uitvoerende werk.

A.2.3. Bodemtaken

Inleiding
In ons gebied zijn er zoals overal in Nederland locaties waar de bodem verontreinigd is. In veel gevallen moet een melding worden gedaan of een vergunning worden aangevraagd bij de provincie wanneer men gaat graven in verontreinigde grond of wanneer men deze gaat saneren. Op dit moment is de werkwijze rondom het graven en saneren van verontreinigde grond vastgelegd in de Wet bodembescherming. De bedoeling hiervan is om nadelige gevolgen voor de volksgezondheid zoveel mogelijk te voorkomen.

Veranderingen door de Omgevingswet
Met de komst van de Omgevingswet gaat vanaf 1 januari 2022 veel veranderen op bodemgebied. De regels voor bodem in de huidige Wet bodembescherming worden vervangen door bodemregels onder de Omgevingswet. Gemeenten zijn straks primair verantwoordelijk voor de volgende drie pijlers van het bodembeleid:
1. voorkomen van nieuwe verontreiniging (preventie);
2. bij het toedelen van functies rekening houden met de kwaliteiten van de bodem;
3. duurzaam en doelmatig beheren van resterende historische verontreinigingen.

Nieuwe taken voor de gemeente
Gemeenten worden verantwoordelijk voor het vaststellen van beleid, vergunningverlening en toezicht en handhaving. Heel concreet betekent dit dat gemeenten vanaf januari 2022 meldingen binnen kunnen krijgen voor het graven in of het saneren van verontreinigde grond. De gemeente is straks bevoegd gezag en verantwoordelijk voor de afhandeling. Gemeenten krijgen er in 2022 dus nieuwe bodemtaken bij. Dit zijn complexe taken waar specialistische bodemkennis voor nodig is.

Wat blijft achter bij de provincie?
De provincie blijft verantwoordelijk voor locaties waar sprake is van grondwaterverontreiniging. Ook blijft de provincie verantwoordelijk voor zaken die onder het overgangsrecht vallen. Het gaat daarbij om procedures die al voor 1 januari 2022 in gang zijn gezet. De Wbb blijft voor die zaken van toepassing totdat er is ingestemd met een evaluatieverslag of nazorgplan.

Warme overdracht
In het kader van de voorbereiding van de overdracht van bodemtaken overleggen gemeenten, provincies en omgevingsdiensten over deze overdracht; de zogenaamde warme

overdracht bodemtaken. Onderdeel van de warme overdracht is de screening Bodeminformatiesysteem (BIS-screening). De bedoeling van de BIS-screening is om in de eerste helft van 2021 duidelijk te krijgen welke dossiers op basis van overgangsrecht achterblijven bij de provincies en welke dossiers overgaan naar gemeenten.

Financiële consequenties
Om te bereiken dat de taken die de provincie nu uitvoert ook na 1 januari 2022 op adequaat niveau uitgevoerd blijven worden, is het van belang dat gemeenten zich hier tijdig op voorbereiden. Zo is het van belang om tijdig financiële middelen te reserveren en te beslissen hoe deze taken uitgevoerd gaan worden. Alle provinciale taken op dit gebied worden, zowel voor de provincie Noord-Holland als voor Flevoland tot aan 2022, uitgevoerd door de OFGV. De bekostiging daarvoor gebeurt dan ook vanuit de provincies.
Op dit moment bestaat er nog geen duidelijkheid over hoeveel budget er van de provincies naar de gemeenten via het Rijk overgaat voor de uitvoering van bodemtaken. De koepels (VNG, IPO, unie van Waterschappen) en twee ministeries (I&W en BzK) zijn al lange tijd met elkaar in onderhandeling hierover. Vanuit provincie Noord-Holland is eind 2020 een brief naar beide ministers gestuurd waarin is aangedrongen op voldoende middelen voor een adequate uitvoering van bodemtaken. De verwachting is dat in maart 2021 meer bekend wordt over de financiële consequenties.

In deze kadernota geeft de OFGV een indicatie van de met deze bodemtaken gepaardgaande kosten; 'de waarde'. Ook wordt een voorstel voor de mogelijke herverdeling gegeven.

De voorlopige indicatie van 'de waarde' van de bodemtaken in de OFGV begroting
De waarde is berekend op basis van de formatie, ingebracht bij de OFGV door Flevoland en Noord-Holland voor bodemtaken waar de gemeenten straks verantwoordelijk voor worden. Het verlagen van de bodemtaak door provincie Flevoland in 2016, de taakstelling van 5% en de taken die achterblijven (circa 10%) zijn in mindering gebracht. De overhead (personeel en materieel) en personele budgetten maken onderdeel uit van de berekening.

Omschrijving	Flevoland		Noord-Holland	
	Fte's	Euro's	Fte's	Euro's
Aantal ingebrachte fte's bodemtaken (bedrijfsplan)	2,40		5,23	
Teruggetrokken taak Flevoland 2016	-0,66		0,00	
Correctie 10% taken die achterblijven	-0,17		-0,52	
Subtotaal	**1,57**		**4,71**	
Personele overhead	0,50		1,51	
Correctie taakstelling 5%	-0,10		-0,31	
Totaal fte's incl personele overhead	**1,96**		**5,90**	
Totale kosten directe personeel incl. personele overhead		164.367		494.047
Personele budgetten		16.437		49.405
Materiele overhead		32.052		96.339
Totaal		**212.856**		**639.791**

Mogelijke herverdeling op basis van bodemlocaties boven de Interventiewaarde
Het bodeminformatiesysteem bevat informatie over verontreinigde locaties waar de provincie bevoegd gezag voor is. Deze locaties kunnen ingedeeld worden per gemeente. Van elke gemeente is dus bekend hoeveel bodemlocaties er zijn met een verontreinigingsgraad boven de interventiewaarde.
De interventiewaarde zegt iets over de ernst van de verontreiniging. Wanneer de interventiewaarde wordt overschreden is sprake van een geval van ernstige verontreiniging.

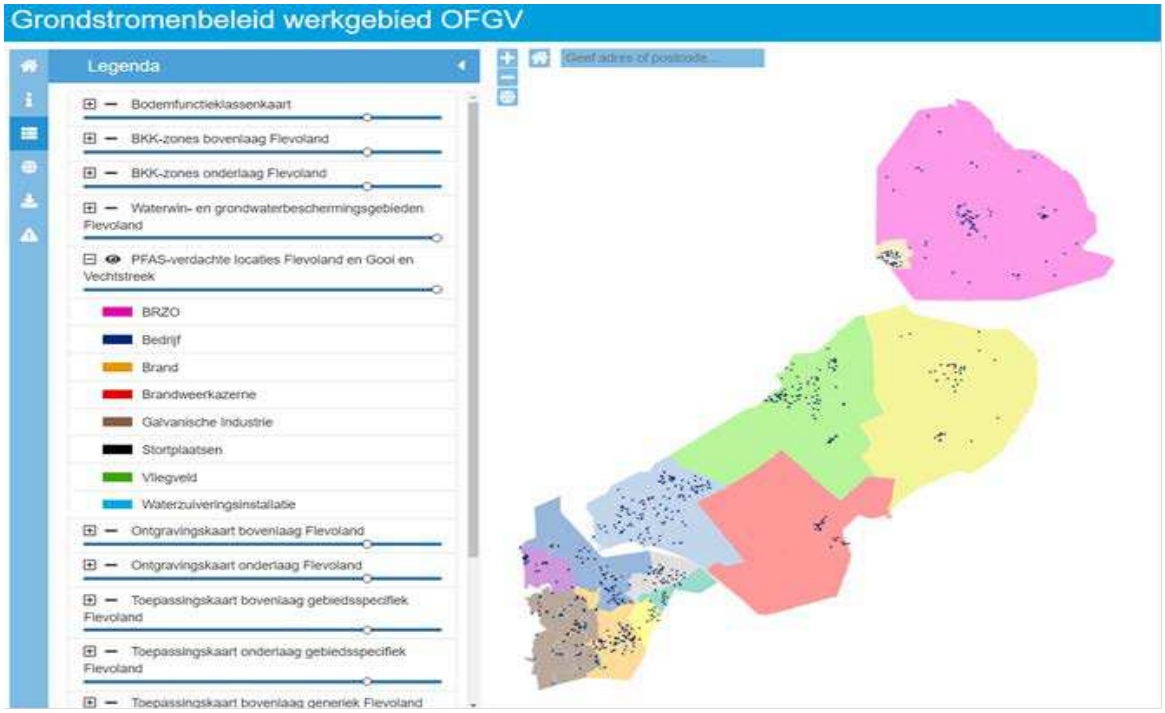
Het aantal locaties boven de interventiewaarde zegt iets over de omvang van de bodemtaak van een gemeente en lijkt daarmee een goed uitgangspunt voor een verdeelsleutel.

In de onderstaande tabel zijn de bodemlocaties per gemeente weergegeven. De totale kosten van € 852.646 zijn verdeeld over de gemeenten op basis van het aantal bodemlocaties per gemeente.

Hele gebied	Aantal bodemlocaties	% van totaal	Kosten
Almere	32	5%	43.036
Dronten	33	5%	44.381
Lelystad	32	5%	43.036
Noordoostpolder	101	16%	135.832
Urk	12	2%	16.138
Zeewolde	9	1%	12.104
Huizen	28	4%	37.656
Gooise Meren	114	18%	153.315
Weesp	47	7%	63.209
Wijdemeren	65	10%	87.416
Hilversum	135	21%	181.557
Blaricum	10	2%	13.449
Laren	16	3%	21.518
	634	**100%**	**852.646**

A.2.4. PFAS

De OFGV beoordeelt meldingen van voorgenomen grondverzet en houdt toezicht hierop. Het tijdelijk handelingskader PFAS is hierbij het toetsingskader. Dit landelijke handelingskader heeft als doel stagnatie bij grondverzet waar mogelijk op te heffen. Uitgangspunt bij het opstellen van het handelingskader is dat het verspreiden van grond en baggerspecie met PFAS naar niet of minder belaste gebieden wordt tegengegaan. Dit zodat onaanvaardbare risico's voor de gezondheid van de mens en het ecosysteem worden voorkomen. Omdat er nog een aantal belangrijke onderzoeken in uitvoering zijn naar de schadelijkheid van PFAS, is het nog niet mogelijk om een definitief kader op te stellen. Dit verschijnt naar verwachting in 2021.
Naast een wettelijke taak heeft de OFGV ook een adviserende taak. Landelijk zijn mogelijke bronnen van PFAS in beeld gebracht. Voor het werkgebied van de OFGV heeft de OFGV deze data aangeschaft. De resultaten zijn opgenomen in een interactieve website voor het Grondstromenbeleid in het werkgebied van de OFGV (https://ofgv-bbkweb.lievense.com/).



De OFGV heeft een adviesrol bij het opstellen van bodemkwaliteitskaarten. De OFGV ondersteunt de Flevolandse gemeenten bij het bepalen van de bodemkwaliteit voor PFAS. De gemeenschappelijke bodemkwaliteitskaart van de Flevolandse gemeenten is eind 2019 aangevuld met PFAS. De gemeenten Lelystad, Noordoostpolder en Urk hebben in 2020 de bodemkwaliteitskaart inclusief de aanvulling met PFAS vastgesteld. Hierdoor kan de OFGV voor de zes Flevolandse gemeenten bij de beoordeling van grondverzet gebruikmaken van een uniform toetsingskader.
Bij het opstellen van de bodemkwaliteitskaart (inclusief PFAS) voor de gemeente Gooise Meren heeft de OFGV geadviseerd. Inmiddels is deze kaart door de gemeente vastgesteld. Momenteel wordt de gemeente Gooise Meren ondersteund bij het opstellen van een nieuwe nota bodembeheer. Als deze nota bodembeheer is vastgesteld zullen de meldingen grondverzet op basis daarvan beoordeeld worden. De bodemkwaliteitskaart inclusief de nota bodembeheer zullen ook worden opgenomen in de interactieve website voor grondverzet voor het werkgebied van de OFGV.

In 2020 heeft de OGFV een aantal voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van een gemeenschappelijke bodemkwaliteitskaart PFAS voor de Gooi- en Vechtstreekgemeenten.
Het plan van aanpak is ingediend bij de betreffende gemeenten. Afhankelijk van de reactie van de Gooi- en Vechtstreekgemeenten krijgt dit al dan niet in 2021 een vervolg. De uiteindelijke kaders voor PFAS bepaalt mede in 2022 de werklast op dit gebied.

A.2.5. Externe veiligheid

Op het gebied van externe veiligheid staan we aan de vooravond van een aantal grote veranderingen: beginnende bij de naam. ‘Externe Veiligheid’ gaat onder de Omgevingswet verder onder de naam ‘Omgevingsveiligheid’. Een van de belangrijke ontwikkelingen is een verandering van de invulling en de verantwoording van het groepsrisico. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden aandachtsgebieden en

voorschriftengebieden geïntroduceerd. Dit vraagt een andere manier van werken, denken en beoordelen van risico's en effecten van incidenten. Dit geldt zowel voor de OFGV als voor de partners. In de aanloop naar de Omgevingswet is de OFGV intensief bezig met de voorbereidingen hierop. Zo investeert de OFGV in opleiding en training van specialisten en in de samenwerking met (keten)partners. Ook investeert de OFGV in de benodigde (aanpassing van) systemen, bijvoorbeeld in het kader van de overgang van het RRGS (Register risicosituaties gevaarlijke stoffen) naar het REV (Register externe veiligheid). De OFGV gaat hiervoor onder meer participeren in een (landelijke) pilot om aan te gaan sluiten bij het REV.

Naast de aandachtsgebieden ondersteunt de OFGV gemeenten om invulling te geven aan het thema Omgevingsveiligheid in Omgevingsvisies en Omgevingsplannen. De verwachting is dat hulpvragen bij dergelijke trajecten vanuit gemeenten gaan toenemen. Iets wat een inzet vraagt van de OFGV.

Op het gebied van de financiering van 'omgevingsveiligheid' gaat tevens een verschuiving plaatsvinden. De taken van de gemeenten op het gebied van Externe Veiligheid zijn nu grotendeels belegd bij de OFGV. De financiering hiervoor komt in de vorm van een subsidieregeling die vanaf 2015 is vormgegeven in een interbestuurlijk programma op het gebied van externe veiligheid (Impuls Omgevingsveiligheid). Dit programma wordt vanaf 2021 stopgezet. Vanaf 2021 gaat de financiering via het gemeentefonds. De gemeenten ontvangen voor omgevingsveiligheid een bijdrage van het Rijk. Om de diensten van de OFGV te kunnen continueren is het van belang dat met de gemeenten afspraken worden gemaakt over de wijze van financiering en de taken die hiervoor (kunnen) worden uitgevoerd. Om als OFGV duurzaam invulling te kunnen blijven geven aan taken, is de komende jaren samenwerking met partners en het continueren van de financiering essentieel. De basis hiervoor is in 2020 gelegd toen de dialoog is gestart met de gemeenten om hier invulling aan te gaan geven.

A.2.6. Uittreden Weesp

Als gevolg van de bestuurlijk fusie met de gemeente Amsterdam heeft de gemeente Weesp aangegeven met ingang van 1 januari 2022 uit de Gemeenschappelijke regeling te willen treden. Dat heeft de gemeente Weesp in haar brief van 17 december 2020 definitief bevestigd.

Het uittreden uit de gemeenschappelijke regeling OFGV is een bestuurlijk onderwerp. In artikel 33 van de Gemeenschappelijke regeling is voorzien in een uittreedregeling waarin het Algemeen Bestuur OFGV een voorstel doet tot het regelen van de gevolgen. Uittreden van één van de deelnemers zal namelijk effect hebben op de ander 14 deelnemers waarmee de regeling is aangegaan. Het OFGV-bestuur zal bij het afspreken van de voorwaarden waaronder Weesp zal uittreden de Spelregels terugtrekken en toevoegen nieuwe taken hanteren. Deze spelregels zijn na een voorgenomen besluit hierover in het Algemeen Bestuur van de OFGV van kracht geworden bij de publicatie van de geactualiseerde Gemeenschappelijke Regeling op 8 april 2020.

In het voorstel tot regeling van de gevolgen van de uittreding worden zowel de gevolgen voor het personeel als de financiële gevolgen inclusief de frictiekosten vastgelegd. De financiële gevolgen van de uittreding worden in overeenstemming met de

Gemeenschappelijke Regeling door de uittredende deelnemer gedragen. De OFGV draagt er samen met de gemeente Weesp zorg voor dat de kosten van uittreding zo beperkt mogelijk blijven. Op dit moment worden daarvoor de voorbereidingen getroffen. Het takenpakket van de gemeente Weesp is vrij gevarieerd waarbij het grootste deel milieucontroles betreft. Er wordt nagedacht over zowel het personeel, de financiën als over de inhoudelijke overdracht van taken en dossiers. Op het moment van het opstellen van deze kadernota is er nog geen zicht op wat de uittreding voor de begroting 2022 betekent. Het voorstel tot regeling van de gevolgen van de uittreding van de gemeente Weesp zal naar verwachting en desgewenst in de AB-vergadering van 16 juni worden voorgelegd.

A.2.7. Doorontwikkeling organisatie

De coronacrisis en de voortdurende veranderingen in beperkende maatregelen en perspectieven hebben tot een nieuwe werkelijkheid geleid. Deze nieuwe werkelijkheid vraagt van de organisatie flexibiliteit en aanpassingsvermogen. De OFGV is er tijdens de coronacrisis in geslaagd om de uitvoering van de taken op afstand te continueren. De informatievoorziening van de organisatie heeft mede mogelijk gemaakt dat medewerkers op afstand het werk kunnen blijven doen. De medewerkers krijgen de nodige aandacht en worden gefaciliteerd in thuiswerken. Nieuwe medewerkers worden op afstand (digitaal) ingewerkt en er wordt gezorgd dat zij, zonder één dag op kantoor te hebben gewerkt, toch het gevoel krijgen dat ze bij de OFGV horen.

Om deze flexibiliteit te continueren dan wel te versterken werkt de OFGV aan de doorontwikkeling van de organisatie. De belangrijke componenten in de organisatie zoals sturing en leidinggeven op afstand, samenwerken, thuiswerken en het gebruik van kantoorruimte worden onder de loep genomen. Daarin wordt bekeken welke componenten vanuit de nieuwe werkelijkheid wenselijk zijn om te continueren na de coronacrisis. Te denken valt aan sturen op afstand, thuiswerken en het gebruik van kantoor.
De daarin gemaakte keuzes worden vervolgens vertaald naar de effecten op het personeelsbeleid en de financiën voor het jaar 2022 en verder. De verwachting is dat het kan leiden tot structurele verschuivingen binnen de begroting.

Daarnaast is de OFGV actief bezig met de kwaliteit van de eigen dienstverlening en het leveren van meerwaarde aan de deelnemende partijen. Dat wordt gedaan op basis van het gedachtegoed van het EFQM-model. EFQM is een kwaliteitsmanagementsysteem dat het INK-model vervangt en dat voor de OFGV een degelijk toetsingskader is om de meerwaarde voor de fysieke leefomgeving aan af te meten. Het model ondersteunt bij het ‘van buiten naar binnen’ organiseren van het werk en de organisatie zodat de organisatiedoelstellingen worden gerealiseerd.



Het model bestaat uit drie elementen, zie de figuur hierboven:

- **Richting:** met als aandachtsgebieden bestaansreden, visie & strategie en organisatiecultuur en leiderschap;
- **Uitvoering:** met als aandachtsgebieden het betrekken van belanghebbenden, het scheppen van duurzame waarde en het aanjagen van prestaties en transformatie;
- **Resultaten:** met als aandachtsgebieden percepties van belanghebbenden en strategische en operationele prestaties.

Door elk aandachtsgebied afzonderlijk en in relatie tot de andere gebieden na te lopen ontwikkelt de OFGV het nieuwe referentiekader van het nieuwe kwaliteitsdenken.

B. Financiële kaders 2022

B.1. Uitgangspunten

De OFGV neemt maatregelen om de begroting structureel in evenwicht te brengen én de mogelijke frictiekosten tot een minimum te beperken. Dit volgens de bestuurlijk afgesproken spelregels.

Uitgangspunten bij de financiële kaders:

- De Kadernota is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers doorberekend op basis van de Kostenverdeelsystematiek (KVS), herijkt bij de vaststelling van de begroting 2021 voor de periode 2021-2022-2023 en verhoogd met de jaarlijkse indexatie.

- Conform de vigerende Gemeenschappelijke Regeling worden salarissen en kosten van inhuur (ongeveer 80% van het begrotingstotaal) verhoogd met de Loonvoet sector overheid en de overige kosten (circa 20% van het begrotingstotaal) met de prijs overheidsconsumptie, netto materieel uit de "Septembercirculaire gemeentefonds" van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Deze prijsindexen in de septembercirculaire gemeentefonds zijn voor 2022 nagenoeg gelijk en bedragen beiden 1,5%.

- De gemeente Almere heeft met ingang van 2021 het toezicht van de lichte milieucategorie bedrijven bij de OFGV belegd voor het totaalbedrag van € 345.965. De omvang van de financiële bijdrage is bepaald conform de principes van de vigerende Kostenverdeelsystematiek (KVS) die voor alle vijftien deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling OFGV leidend zijn. Het bedrag is als volgt verwerkt in de begroting:
  - in de begroting 2021 is het deel van € 250.000 van het totaal bedrag € 345.965 opgenomen als gevolg van de opstartfase in 2021. Hetgeen in 2021 het uitvoeren van circa 70% van het totale aantal controles betekent. Dat is verwerkt in het jaar 2021 via de eerste begrotingswijzing 2021 die samen met deze kadernota ter vaststelling is voorgelegd. Deze begrotingswijziging werkt door in de Kadernota 2022;
  - in de begroting 2022 is het resterende deel ad € 95.965 van het totaal bedrag van € 345.965 opgenomen.

  De totale bijdrage is verhoogd met de indexatie 2022 van 1.5%. Daarmee is deze wijziging in evenwicht met de begroting.

- De kosten voor informatiemanagement (informatievoorzieningen) vallen, mede door de coronacrisis en het gedwongen thuiswerken, in 2020 hoger uit dan begroot. In deze Kadernota is daarom voorgesteld het budget voor het informatiemanagement structureel te verhogen met € 50.000. De aansluiting van het VTH-systeem op het digitale stelsel van de Omgevingswet vraagt om aanvullende koppelingen en om aanpassingen in de systemen. Daarnaast zijn, in het VTH-systeem, benodigde aanpassingen gedaan voor het bedrijfsvoeringdeel van de OFGV. Alles bij elkaar heeft dat tot structureel hogere kosten geleid.

- Voor de begrotingsjaren 2020 en 2021 heeft de OFGV incidenteel een financiering voor de kosten voor de voorbereiding op de Omgevingswet ad € 575.000,-, vermeerderd met de indexatie, ontvangen. In de tussentijd is de invoeringsdatum uitgesteld naar 1 januari 2022. Om de effecten van de Omgevingswet in 2022 in de organisatie op te vangen heeft de OFGV voor het jaar 2022 een incidentele verhoging van de begroting nodig ter hoogte van € 287.500. Het bedrag is lager dan de jaren daarvoor omdat in de oorspronkelijke financiering een groot deel is bedoeld voor de opleidingen voor de Omgevingswet. De meeste opleidingen zijn en worden in 2020 en 2021 gerealiseerd. In 2022 komt de focus te liggen op het inbedden van de aangepaste processen in de organisatie, het DSO en het verder doorontwikkelen van de bij de Omgevingswet vereiste competenties van de medewerkers. Ongetwijfeld zijn er daarnaast nog 'losse eindjes af te hechten' bij de start van het werken met de Omgevingswet.

- Het totaal aandeel van de gemeente Weesp in de OFGV begroting bedraagt in 2022 € 325.650 inclusief indexatie in de begroting. De financiële gevolgen voor het uitreden van de gemeente Weesp uit de Gemeenschappelijke Regeling worden in de begroting 2022 verwerkt via een begrotingswijziging. Dit kan pas als alle consequenties van de uittreding zijn bepaald en doorgerekend en als de OFGV daarvoor in samenwerking met Weesp tot een voorstel voor het AB komt. De verwachting is dat in de AB-vergadering van 16 juni 2021 deze inzichten gepresenteerd worden bij de bespreking van het voorstel tot regeling van de gevolgen van de uittreding.
  Voor het doorrekenen van de incidentele en structurele verhoging van de begroting voor het jaar 2022 is de bijdrage van Weesp niet meegerekend. Met als doel om de fluctuatie van de bijdragen van de andere partners te minimaliseren.

- Met ingang van 1 januari 2022 zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de bodemtaken in plaats van de provincies. Hoewel er intensief wordt gewerkt aan de voorbereiding van de overdracht van bodemtaken, de zogenaamde warme overdracht, zijn de met deze bodemtaken gepaard gaande kosten alleen indicatief weer te geven, zie hiervoor paragraaf A.2.3 van deze kadernota. De verwachting is dat in maart 2021 het Rijk informatie verschaft over de omvang van de financiering voor de bodemtaken voor de gemeenten. Daarnaast dienen de gemeenten nog te overwegen of ze deze taken zelf zullen uitvoeren of dat zij de uitvoering van deze taken door de OFGV willen laten voortzetten. Om het bestaande werk voort te kunnen zetten heeft de OFGV een nieuwe opdracht van de gemeenten nodig.

- De taken van de gemeenten op het gebied van de Omgevingsveiligheid zijn nu grotendeels belegd bij de OFGV. Voor het jaar 2021 zijn deze taken gesubsidieerd via de provincies. Met ingang van 1 januari 2021 vindt een verschuiving in de financiering van 'omgevingsveiligheid' plaats: de gemeenten ontvangen zelf een bijdrage van het Rijk en dienen een overweging te maken of ze deze taken zelf zullen uitvoeren of dat ze de uitvoering van deze taken door de OFGV willen laten voortzetten. Als de gemeenten deze taken door de OFGV willen laten doen, moeten er nog afspraken over gemaakt worden.

  Het in deze kadernota geraamde bedrag voor de subsidies van € 200.000 is bedoeld voor de diverse subsidies waaronder vroeger de subsidie voor de Omgevingsveiligheid viel.

- In de loop van 2021 zal blijken of de coronacrisis invloed zal hebben op de structurele begroting van de OFGV. Mocht hier sprake van zijn, dan zal de begroting via een begrotingswijziging worden gewijzigd. Het bestuur zal hier tijdig over geïnformeerd worden.

B.2. Financiële doorwerking 2021

In 2021 worden een aantal structurele wijzigingen doorgevoerd die een financiële doorwerking hebben op de begroting 2022. Deze structurele begrotingswijziging gaat voor zienswijzen naar de raden en Staten en voor een besluit naar het AB samen met de ontwerpbegroting 2022 in maart 2021. Dat betekent dat op het moment van het opstellen van deze Kadernota, deze wijziging nog geen formele procedure gevolgd heeft. Om een zo actueel mogelijk beeld te geven over het begrotingsjaar 2022 zijn deze wijzigingen onder voorbehoud verwerkt in deze Kadernota:

- De wijziging van de bijdrage van Almere van € 250.000 in verband met de uitvoering van het toezicht lichte milieucategorie bedrijven;
- De wijziging van de bijdrage van Lelystad van € 58.095 in verband met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering;
- De hierboven genoemde wijzigingen in de bijdragen van de partners zijn ontstaan in 2021 en in de kadernota 2022 zijn conform afspraken verhoogd met de indexatie 2022 van 1.5%. Daarmee zijn deze wijzigingen in evenwicht met de eerder vastgestelde begroting.

In de tabel hieronder zijn de wijzigingen in 2021 weergegeven. Het financiële kader 2022 is op de volgende pagina weergegeven.

B.3. Overzicht 1ste Begrotingswijziging 2021

3.1 Baten reguliere begroting

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2021 zijn de bijdragen van de partners door de nieuwe bijdragen van de gemeenten Almere en Lelystad als volgt veranderd, zie tabel hieronder. De incidentele bijdrage voor de voorbereiding op de Omgevingswet is daardoor voor alle partners gewijzigd.

		Vastgestelde begroting			1e BW AB		Begroting na BW excl. OW	OW	na 1e BW
BATEN REGULIERE BUDGET		Exclusief OW	OW	Inclusief OW	Almere	Lelystad			Begroting
Nummer	Post	2021					2021		
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS EXCL. DPK								
1.1	Almere	€ 1.313.866	€ 62.716	€ 1.376.583	€ 250.000		€ 1.563.866	€ 72.906	€ 1.636.772
1.2	Lelystad	€ 1.223.837	€ 58.419	€ 1.282.256		€ 58.095	€ 1.281.932	€ 59.762	€ 1.341.694
1.3	Zeewolde	€ 620.705	€ 29.629	€ 650.334			€ 620.705	€ 28.937	€ 649.642
1.4	Flevoland	€ 3.553.385	€ 169.617	€ 3.723.002			€ 3.553.385	€ 165.656	€ 3.719.040
1.5	Urk	€ 337.904	€ 16.129	€ 354.033			€ 337.904	€ 15.753	€ 353.657
1.6	Dronten	€ 1.183.192	€ 56.478	€ 1.239.670			€ 1.183.192	€ 55.159	€ 1.238.351
1.7	Noordoostpolder	€ 1.322.181	€ 63.113	€ 1.385.294			€ 1.322.181	€ 61.639	€ 1.383.820
1.8	Noord Holland	€ 557.005	€ 26.588	€ 583.593			€ 557.005	€ 25.967	€ 582.972
1.9	Gooise Meren	€ 888.396	€ 42.407	€ 930.803			€ 888.396	€ 41.416	€ 929.812
1.10	Hilversum	€ 580.580	€ 27.713	€ 608.293			€ 580.580	€ 27.066	€ 607.646
1.11	Weesp	€ 316.897	€ 15.127	€ 332.024			€ 316.897	€ 14.773	€ 331.670
1.12	Huizen	€ 231.219	€ 11.037	€ 242.256			€ 231.219	€ 10.779	€ 241.998
1.13	Wijdemeren	€ 524.651	€ 25.044	€ 549.694			€ 524.651	€ 24.459	€ 549.109
1.14	Blaricum	€ 119.926	€ 5.724	€ 125.650			€ 119.926	€ 5.591	€ 125.516
1.15	Laren	€ 109.903	€ 5.246	€ 115.149			€ 109.903	€ 5.124	€ 115.027
Subtotaal		**€ 12.883.645**	**€ 614.987**	**€ 13.498.632**	**€ 250.000**	**€ 58.095**	**€ 13.191.740**	**€ 614.987**	**€ 13.806.727**
2	ANDERE BIJDRAGE								
2.6	Overige opbrengsten	€ 328.182	0	€ 328.182			€ 328.182		€ 328.182
Totaal reguliere baten		**€ 13.211.827**	**€ 614.987**	**€ 13.826.814**	**€ 250.000**	**€ 58.095**	**€ 13.519.922**	**€ 614.987**	**€ 14.134.909**

3.2 Lasten reguliere begroting

De bijdragen van de gemeenten Almere en Lelystad aan de lastenkant zijn als volgt verdeeld:

		Vastgestelde begroting			1e BW AB		Begroting na BW excl. OW	OW	na 1e BW
LASTEN REGULIERE BUDGET		Exclusief OW	OW	Inclusief OW	Almere	Lelystad			Begroting
Nummer	Post	2021			2021				
1	**PERSONEEL**								
1.1a	Salarissen	€ 10.317.222	€ 614.987	€ 10.932.209	€ 227.273	€ 52.813	€ 10.597.308	€ 614.987	€ 11.212.295
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 35.283		€ 35.283	€ -	€ -	€ 35.283	€ -	€ 35.283
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 105.035		€ 105.035	€ 2.273	€ 528	€ 107.836	€ -	€ 107.836
	Subtotaal personeelskosten	€ 10.457.540	€ 614.987	€ 11.072.527	€ 229.546	€ 53.341	€ 10.740.428	€ 614.987	€ 11.355.415
1.2	Opleidingskosten	€ 378.833		€ 378.833	€ 11.363	€ 2.641	€ 392.837	€ -	€ 392.837
1.3	Algemene personeelskosten	€ 513.345		€ 513.345	€ 9.091	€ 2.113	€ 524.549	€ -	€ 524.549
3	**KAPITAALLASTEN**								
3.1	Afschrijving ICT	€ 119.144		€ 119.144			€ 119.144		€ 119.144
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 33.097		€ 33.097			€ 33.097		€ 33.097
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 45.009		€ 45.009			€ 45.009		€ 45.009
4	**INDIRECTE KOSTEN**								
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 336.474		€ 336.474			€ 336.474		€ 336.474
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 143.414		€ 143.414			€ 143.414		€ 143.414
4.3	Informatiemanagement	€ 710.729		€ 710.729			€ 710.729		€ 710.729
4.4	Wagenpark	€ 121.352		€ 121.352			€ 121.352		€ 121.352
4.5	Diverse kosten	€ 198.444		€ 198.444			€ 198.444		€ 198.444
4.6	Accountant	€ 27.579		€ 27.579			€ 27.579		€ 27.579
4.7	HRM	€ 71.707		€ 71.707			€ 71.707		€ 71.707
5	**ONVOORZIEN**								
5.1	Onvoorzien	€ 55.160		€ 55.160			€ 55.160		€ 55.160
Totaal reguliere lasten		**€ 13.211.827**	**€ 614.987**	**€ 13.826.814**	**€ 250.000**	**€ 58.095**	**€ 13.519.922**	**€ 614.987**	**€ 14.134.909**

B.4. Overzicht van baten en lasten 2022

4.1 Baten reguliere begroting

BATEN REGULIERE BUDGET		Begroting na 1e BW excl. OW	Kader voor wijzigingen	Wijzigingen structureel		Wijziging OW incidenteel	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Index	Kader incl. index
				Almere	Overig				
Nummer	Post	2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS EXCL. DPK**								
1.1	Almere	€ 1.563.866	€ 1.563.866	€ 95.965	€ 6.398	€ 36.790	€ 1.703.020	€ 25.545	€ 1.728.565
1.2	Lelystad	€ 1.281.932	€ 1.281.932		€ 4.942	€ 28.414	€ 1.315.287	€ 19.729	€ 1.335.017
1.3	Zeewolde	€ 620.705	€ 620.705		€ 2.393	€ 13.758	€ 636.856	€ 9.553	€ 646.409
1.4	Flevoland	€ 3.553.385	€ 3.553.385		€ 13.698	€ 78.761	€ 3.645.843	€ 54.688	€ 3.700.531
1.5	Urk	€ 337.904	€ 337.904		€ 1.303	€ 7.490	€ 346.696	€ 5.200	€ 351.897
1.6	Dronten	€ 1.183.192	€ 1.183.192		€ 4.561	€ 26.226	€ 1.213.979	€ 18.210	€ 1.232.188
1.7	Noordoostpolder	€ 1.322.181	€ 1.322.181		€ 5.097	€ 29.306	€ 1.356.584	€ 20.349	€ 1.376.933
1.8	Noord Holland	€ 557.005	€ 557.005		€ 2.147	€ 12.346	€ 571.498	€ 8.572	€ 580.071
1.9	Gooise Meren	€ 888.396	€ 888.396		€ 3.425	€ 19.691	€ 911.512	€ 13.673	€ 925.185
1.10	Hilversum	€ 580.580	€ 580.580		€ 2.238	€ 12.869	€ 595.687	€ 8.935	€ 604.622
1.11	Weesp	€ 316.897	€ 316.897		€ -	€ -	€ 316.897	€ 4.753	€ 321.650
1.12	Huizen	€ 231.219	€ 231.219		€ 891	€ 5.125	€ 237.235	€ 3.559	€ 240.794
1.13	Wijdemeren	€ 524.651	€ 524.651		€ 2.022	€ 11.629	€ 538.302	€ 8.075	€ 546.376
1.14	Blaricum	€ 119.926	€ 119.926		€ 462	€ 2.658	€ 123.046	€ 1.846	€ 124.892
1.15	Laren	€ 109.903	€ 109.903		€ 424	€ 2.436	€ 112.763	€ 1.691	€ 114.454
Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers		**€ 13.191.740**	**€ 13.191.740**	**€ 95.965**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.625.205**	**€ 204.378**	**€ 13.829.583**
2	**ANDERE BIJDRAGE**								
2.6	Overige opbrengsten	€ 328.182	€ 328.182			€ -	€ 328.182	€ 4.923	€ 333.105
Totaal reguliere baten		**€ 13.519.922**	**€ 13.519.922**	**€ 95.965**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.953.387**	**€ 209.301**	**€ 14.162.687**

4.2 Lasten reguliere begroting

LASTEN REGULIERE BUDGET		Begroting na 1e BW excl. OW	Kader voor wijzigingen	Wijzigingen structureel		Wijziging OW incidenteel	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Index	Kader incl. index
				Almere	Overig				
Nummer	Post	2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
1	**PERSONEEL**								
1.1a	Salarissen	€ 10.597.308	€ 10.597.308	€ 87.241		€ 287.500	€ 10.972.049	€ 164.581	€ 11.136.630
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -	€ -				€ -		€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 35.283	€ 35.283				€ 35.283	€ 529	€ 35.812
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 107.836	€ 107.836	€ 872			€ 108.709	€ 1.631	€ 110.339
	Subtotaal personeelskosten	€ 10.740.428	€ 10.740.428	€ 88.113	€ -	€ 287.500	€ 11.116.041	€ 166.741	€ 11.282.781
1.2	Opleidingskosten	€ 392.837	€ 392.837	€ 4.362			€ 397.199	€ 5.958	€ 403.157
1.3	Algemene personeelskosten	€ 524.549	€ 524.549	€ 3.490			€ 528.038	€ 7.921	€ 535.959
3	**KAPITAALLASTEN**								
3.1	Afschrijving ICT	€ 119.144	€ 119.144				€ 119.144	€ 1.787	€ 120.931
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 33.097	€ 33.097				€ 33.097	€ 496	€ 33.593
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 45.009	€ 45.009				€ 45.009	€ 675	€ 45.684
4	**INDIRECTE KOSTEN**								
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 336.474	€ 336.474				€ 336.474	€ 5.047	€ 341.521
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 143.414	€ 143.414				€ 143.414	€ 2.151	€ 145.565
4.3	Informatiemanagement	€ 710.729	€ 710.729		€ 50.000		€ 760.729	€ 11.411	€ 772.140
4.4	Wagenpark	€ 121.352	€ 121.352				€ 121.352	€ 1.820	€ 123.172
4.5	Diverse kosten	€ 198.444	€ 198.444				€ 198.444	€ 2.977	€ 201.421
4.6	Accountant	€ 27.579	€ 27.579				€ 27.579	€ 414	€ 27.993
4.7	HRM	€ 71.707	€ 71.707				€ 71.707	€ 1.076	€ 72.783
5	**ONVOORZIEN**								
5.1	Onvoorzien	€ 55.160	€ 55.160				€ 55.160	€ 827	€ 55.988
Totaal reguliere lasten		**€ 13.519.922**	**€ 13.519.922**	**€ 95.965**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.953.387**	**€ 209.301**	**€ 14.162.687**

4.3 Baten en lasten directe productiekosten

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Begroting na wijzigingen	Kader excl. index	Index	Kader incl. index
Nummer	Post	2021	2022	2022	2022
1	**BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**				
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 210.048	€ 210.048	€ 3.151	€ 213.199
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.309	€ 1.309	€ 20	€ 1.329
1.9	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 12.633	€ 12.633	€ 190	€ 12.823
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.507	€ 8.507	€ 128	€ 8.634
Totaal baten directe productiekosten		**€ 232.497**	**€ 232.497**	**€ 3.487**	**€ 235.984**
6	**LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**				
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 210.048	€ 210.048	€ 3.151	€ 213.199
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.309	€ 1.309	€ 20	€ 1.329
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 12.633	€ 12.633	€ 190	€ 12.823
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.507	€ 8.507	€ 128	€ 8.634
Totaal lasten directe productiekosten		**€ 232.497**	**€ 232.497**	**€ 3.487**	**€ 235.984**

4.4 Baten en lasten subsidies

SUBSIDIES		Begroting na wijzigingen	Kader excl. index	Index	Kader incl. index
Nummer	Post	2021	2022	2022	2022
2	ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES				
2.2	Omgevingsveiligheid	€ -			€ -
2.7	Diverse subsidies	€ 200.000			€ 200.000
Totaal baten subsidies		€ 200.000	€ -	€ -	€ 200.000
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES				
7.2	Omgevingsveiligheid	€ -			€ -
7.5	Diverse subsidies	€ 200.000			€ 200.000
Totaal lasten subsidies		€ 200.000	€ -	€ -	€ 200.000

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Gemeenteraad van de
gemeente Lelystad
Postbus 91
8200 AB LELYSTAD

Verzenddatum	**Bijlagen**	**Kenmerk**
12-03-2021	1	2021 OFGV mdu01

Onderwerp:
Voorlopige jaarrekening 2020

Geachte heer, mevrouw,

Conform artikel 34b van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen ontvangt u hierbij de voorlopige jaarrekening over het boekjaar 2020 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek. Hiermee beschikt u tijdig over informatie van deze 'verbonden partij' om in de eigen financiële stukken op te nemen. Wij vermelden hierbij nadrukkelijk dat dit de cijfers vóór accountantscontrole zijn. U kunt dus geen rechten ontlenen aan deze cijfers.

De officiële stukken volgen de onderstaande route/planning:

19 april 2021	Accountantscontrole
19 mei 2021	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in DB
16 juni 2021	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in AB
15 juli 2021	Verzenden definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming voor zienswijze aan raden en Staten
26 september 2021	Sluitingstermijn zienswijzen resultaatbestemming
27 oktober 2021	Definitieve resultaatbestemming in DB
24 november 2021	Definitieve resultaatbestemming in AB

Een gelijkluidende brief is gezonden aan de gemeenteraden van alle 13 deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van de 2 deelnemende provincies. De colleges van deze 15 partijen ontvangen een afschrift van deze brief.

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

mw. C.W. Smelik
Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Bijlage: Voorlopige jaarrekening 2020

1. Resultaat 2020 vóór accountantscontrole

Het voorlopig rekeningresultaat 2020 is positief en bestaat uit meerdere componenten die hieronder per component worden toegelicht.

a. Voordelig resultaat op de reguliere budgetten: € 304.052.

Het positieve resultaat op de reguliere lasten is in belangrijke mate gerelateerd aan de coronapandemie. Het volledige thuiswerken sinds halverwege maart heeft geresulteerd in een aanzienlijke onderuitputting van de begrotingspost reiskosten woon-werkverkeer inclusief de daarmee samenhangende eindheffing voor de werkkostenregeling. Daarnaast zijn minder huisvesting gerelateerde kosten gemaakt omdat het kantoor nauwelijks is gebruikt. Minder kortdurend ziekteverzuim heeft geleid tot onderbesteding bij de lonen en sociale lasten. In totaal is sprake van een incidenteel overschot van € 304.052.

Verschillenanalyse lasten	2020	Korte toelichting
Lagere lonen en sociale lasten	193.085	Incidentele ruimte in het salarisbudget is aangewend voor de inzet van de flexibele schil bij het niet kunnen invullen van de vacatures en de noodzaak in specifieke kennis.
Hogere flexibele schil personeel	-197.853	
Lagere inhuur bij ziekte	80.036	Lagere inhuur bij ziekte door minder kortdurend ziekteverzuim.
Hogere opleidingskosten	-115.382	Bij de lasten van het reguliere opleidingsbudget zijn de lasten van het Kenniscentrum opgeteld. De hogere opleidingskosten worden gedekt door de hogere inkomsten van het Kenniscentrum. Het saldo op het reguliere opleidingsbudget bedraagt € 47.501 positief.
Lagere afschrijvingen	27.670	In 2020 is aanvullend geïnvesteerd in ICT hardware om de medewerkers op afstand het werk te laten doen (vervanging van de verouderde hardware en aanvullend aanschaf van hardware om alle medewerkers thuis te kunnen laten werken). De investeringen zijn in de loop van het jaar gedaan. Omdat de afschrijving wordt berekend vanaf het moment dat de hardware in gebruik zijn genomen, vallen de afschrijvingskosten voor 2020 lager uit.
Lagere huur en servicekosten	28.591	Lagere huur- en huisvestingskosten zijn veroorzaakt door lagere service- en onderhoudskosten. Deels als gevolg van de investeringen van de provincie Flevoland in het verduurzamen van het provinciehuis. En deels als gevolg van het wegvallen van de variabele kosten die rechtstreeks aan de kantoorbezetting gerelateerd zijn.
Lagere overige huisvestingskosten	17.476	
Hogere kosten informatiemanagement	-7.534	De informatiemanagementkosten vallen hoger uit dan het beschikbaar budget. Dat is al inclusief incidentele verhoging van het budget met € 58.000 bij de 2de Begrotingswijziging. Dat heeft te maken met de eenmalige incidentele uitgaven in het kader van de aansluiting van het VTH-systeem op het digitale stelsel van de Omgevingswet inclusief de structurele inzet van de daarmee samenhangende aanvullende koppelingen. En met de stijging van de structurele informatiemanagement kosten gerelateerd aan het doorvoeren van de benodigde aanpassingen in het VTH-systeem voor het bedrijfsvoeringdeel van de OFGV.
Lagere kosten wagenpark	21.123	Besparing op leasevoertuigen wegens het verdere verlengen van het huidige leasecontract.
Lagere besteding uit de post onvoorzien	25.742	De post onvoorzien is aangewend voor resterende advieskosten van PROOFadvies rondom de DVO en het huren van de meubilair ten behoeve van thuiswerken.
Lagere overige lasten	231.098	Incidenteel overschot op diverse budgetten met als belangrijkste reden de coronapandemie en de beperkende maatregelen. Voornamelijk gaat het om minder kosten voor woon-werkverkeer en de daarmee samenhangende eindheffing voor de werkkostenregeling.
Totaal	**€ 304.052**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

b. Voordelig resultaat door extra baten: € 167.507.

De extra baten bestaan uit:

- meerwerkopdrachten voor de deelnemende partijen;
- opbrengsten uit de opleidingen georganiseerd voor derden;
- afwikkelingsverschillen.

De opbrengsten in 2020 zijn lager dan het voorgaande jaar maar alsnog meer dan voldoende om de post 'overige opbrengsten' te kunnen dekken. Het voordelig saldo op deze post, na invulling van de reguliere taakstelling[1] en de taakstelling n.a.v. het terugtrekken van taken door Lelystad[2] bedraagt € 167.507.

Verschillenanalyse baten	2020	Korte toelichting
Hogere omzet opleidingscentrum	186.255	Inkomsten van het opleidingscentrum die opleidingen voor eigen medewerkers, maar ook voor partners en andere overheden verzorgt.
Hogere overige inkomsten	475.778	Inkomsten uit meerwerkopdrachten van de deelnemende partijen en voordelige afwikkelingsverschillen.
Lager ingevulde taakstelling	-319.620	Bestuurlijke beslissing om de reguliere taakstelling in te vullen met het behalen van hogere inkomsten. Vanaf 2021 is het begrote bedrag bij begrotingspost '*taakstelling*' gewijzigd naar begrotingspost '*overige opbrengsten*'.
Lager ingevulde taakstelling	-174.906	De taakstelling als gevolg van het terugtrekken van de taken nog voor het jaar 2020 in te vullen met het behalen van hogere inkomsten. Vanaf 2021 is deze taakstelling ingevuld door het verlagen van het salarisbudget.
Totaal	**€ 167.507**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

c. Voordelig resultaat op de directe productie budgetten: € 84.044
De legesopbrengsten vielen in 2020 lager uit dan geraamd. De kosten voor beheer grondwatermeetnet ook lager. Dat heeft geresulteerd in een voordelig resultaat op de directe productiekosten voor Flevoland. Het budget van Gooise Meren hoefde in 2020 niet te worden aangesproken.

Verschillenanalyse lasten	2020	Korte toelichting
Lagere directe productiekosten Flevoland	65.783	Besparing op directe productiekosten door lagere legesopbrengsten, lagere kosten voor beheer grondwatermeetnet en aanvullende financiering van de provincie voor aantal projecten.
Lagere directe productiekosten Gooise Meren	12.410	Geen kosten gemaakt in het kader van dit budget.
Lagere directe productiekosten Noord-Holland	5.851	De advertentiekosten zijn lager uitgevallen dan het beschikbare budget.
Totaal	**€ 84.044**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

d. Het resultaat uit reservemutaties is nihil.
De onttrekking aan de Bestemmingsreserves Innovatie en Ontwikkeling is lager dan geraamd omdat de looptijd van de projecten niet gelijk is aan de looptijd van het kalenderjaar. Aan de reserves worden alleen de werkelijke gemaakte kosten binnen één kalenderjaar onttrokken. Die vallen dus voor 2020 lager uit dan geraamd. De activiteiten en bijbehorende kosten worden naar latere momenten verschoven.

Verschillenanalyse reserves	2020	Korte toelichting
Lagere innovatieprojecten	88.548	De werkelijke uitgaven van de reserves vallen lager uit dan geraamd. Doordat activiteiten naar een later moment in de tijd verschuiven, verschuiven ook de uitgaven.
Lagere mutatie reserves	-88.548	Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken.
Totaal	**€ -**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

e. Het resultaat uit subsidie is nihil.
Er is € 7.069 aan hoger subsidiebedrag voor Omgevingsveiligheid ontvangen en ingezet voor het project.

Verschillenanalyse subsidies	2020	Korte toelichting
Lagere lasten subsidies	7.069	Hogere subsidie Omgevingsveiligheid ontvangen en ingezet voor het project.
Lagere inkomsten subsidies	-7.069	
Totaal	**€ -0**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

[1] Met ingang van 2021 is de begrotingspost 'Taakstellende inkomsten' gewijzigd in begrotingspost 'Overige opbrengsten'.
[2] Met ingang van 2021 is de taakstelling als gevolg van het terugtrekken van de brandveiligheidstaken door Lelystad structureel ingevuld door het verlagen van het salarisbudget.

2. Balans 31-12-2020 vóór accountantscontrole

De voorlopige balans is als volgt:

ACTIVA		31-12-2020		31-12-2019
Investeringen met een economisch nut	872.750		941.354	
MATERIËLE VASTE ACTIVA		**872.750**		**941.354**
TOTAAL VASTE ACTIVA		**872.750**		**941.354**
Vorderingen op openbare lichamen	2.991.869		2.190.219	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.181.402		3.268.257	
Overige vorderingen	18.122		57	
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR		**5.191.392**		**5.458.533**
Banksaldi	199.964		200.000	
LIQUIDE MIDDELEN		**199.964**		**200.000**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	13.649		15.884	
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	174.268		168.400	
OVERLOPENDE ACTIVA		**187.917**		**184.284**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**5.579.272**		**5.842.817**
TOTAAL ACTIVA		**6.452.022**		**6.784.171**

PASSIVA		31-12-2020		31-12-2019
Algemene reserve	619.000		619.000	
Bestemmingsreserves	156.263		261.256	
Resultaat reguliere budgetten	304.052		9.332	
Resultaat directe productiekosten	84.044		82.622	
Overig resultaat	167.507		547.586	
Cumulatief resultaat	555.603		639.540	
EIGEN VERMOGEN		**1.330.865**		**1.519.795**
TOTAAL VASTE PASSIVA		**1.330.865**		**€ 1.519.795**
Overige schulden	222.281		310.138	
NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR		**222.281**		**310.138**
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	1.337.785		1.410.821	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	-		-	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.561.092		3.543.417	
OVERLOPENDE PASSIVA		**4.898.876**		**4.954.237**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**5.121.157**		**€ 5.264.376**
TOTAAL PASSIVA		**6.452.022**		**€ 6.784.171**

3. Baten en lasten 2020 vóór accountantscontrole

Het voorlopig overzicht van baten en lasten is als volgt:

a. Reguliere budget

	BATEN REGULIERE BUDGET	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS**					
1.1	Almere	€ 870.274	€ 870.274	€ 821.442	€ -	€ 753.654
1.2	Lelystad	€ 1.495.187	€ 1.495.187	€ 1.495.187	€ -	€ 1.371.798
1.3	Zeewolde	€ 745.866	€ 745.866	€ 745.866	€ -	€ 684.314
1.4	Flevoland	€ 3.541.345	€ 3.541.345	€ 3.541.345	€ -	€ 3.249.099
1.5	Urk	€ 269.315	€ 269.315	€ 269.315	€ -	€ 247.090
1.6	Dronten	€ 986.704	€ 986.704	€ 986.704	€ -	€ 905.277
1.7	Noordoostpolder	€ 1.432.664	€ 1.432.664	€ 1.222.368	€ -	€ 1.121.493
1.8	Noord Holland	€ 924.833	€ 924.833	€ 924.833	€ -	€ 848.512
1.9	Gooise Meren	€ 884.289	€ 884.289	€ 884.289	€ -	€ 811.314
1.10	Hilversum	€ 553.010	€ 553.010	€ 553.010	€ -	€ 507.374
1.11	Weesp	€ 373.215	€ 373.215	€ 373.215	€ -	€ 342.416
1.12	Huizen	€ 300.351	€ 300.351	€ 300.351	€ -	€ 275.565
1.13	Wijdemeren	€ 473.623	€ 473.623	€ 473.623	€ -	€ 434.537
1.14	Blaricum	€ 154.187	€ 154.187	€ 154.187	€ -	€ 141.463
1.15	Laren	€ 141.577	€ 141.577	€ 141.577	€ -	€ 129.894
Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers		**€ 13.146.440**	**€ 13.146.440**	**€ 12.887.312**	**€ -**	**€ 11.823.799**
2	**ANDERE BIJDRAGEN**					
2.6	Overige opbrengsten	€ 662.033	€ -	€ -	€ -662.033	€ 1.023.366
3	**REGULIERE TAAKSTELLING***					
3.1	Taakstellende inkomsten	€ -	€ 319.620	€ 319.620	€ 319.620	€ -
3	**TAAKSTELLING LELYSTAD****					
3.2	Taakstelling terugtrekken taken Lelystad	€ -	€ 174.906	€ 174.906	€ 174.906	€ -
Totaal reguliere baten		**€ 13.808.473**	**€ 13.640.966**	**€ 13.381.838**	**€ -167.507**	**€ 12.847.166**

	LASTEN REGULIERE BUDGET	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
1	**PERSONEEL**					
1.1a	Salarissen	€ 9.590.030	€ 9.783.115	€ 10.547.544	€ 193.085	€ 8.476.499
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 97.397	€ 90.000	€ -	€ -7.397	€ 94.092
1.1c	Flexibele schil	€ 1.134.745	€ 944.289	€ 34.289	€ -190.456	€ 860.254
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 23.629	€ 103.665	€ 101.309	€ 80.036	€ 79.990
	Subtotaal personeelskosten	€ 10.845.802	€ 10.921.069	€ 10.683.143	€ 75.267	€ 9.510.834
1.2	Opleidingskosten	€ 495.467	€ 380.085	€ 368.306	€ -115.382	€ 570.588
1.3	Algemene personeelskosten	€ 276.134	€ 452.629	€ 501.206	€ 176.495	€ 479.199
3	**KAPITAALLASTEN**					
3.1	Afschrijving ICT	€ 96.256	€ 117.037	€ 117.037	€ 20.781	€ 128.678
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.018	€ 32.512	€ 32.512	€ 2.494	€ 30.018
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 44.214	€ 44.214	€ 4.395	€ 39.819
4	**INDIRECTE KOSTEN**					
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 301.933	€ 330.524	€ 330.524	€ 28.591	€ 309.522
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 123.402	€ 140.879	€ 140.879	€ 17.476	€ 123.801
4.3	Informatiemanagement	€ 763.696	€ 756.162	€ 698.162	€ -7.534	€ 758.772
4.4	Wagenpark	€ 98.083	€ 119.206	€ 119.206	€ 21.123	€ 73.853
4.5	Diverse kosten	€ 155.641	€ 194.935	€ 194.935	€ 39.294	€ 151.141
4.6	Accountant	€ 33.386	€ 27.091	€ 27.091	€ -6.295	€ 27.150
4.7	HRM	€ 48.834	€ 70.439	€ 70.439	€ 21.605	€ 80.571
5	**ONVOORZIEN**					
5.1	Onvoorzien	€ 28.443	€ 54.185	€ 54.185	€ 25.742	€ 6.304
Totaal reguliere lasten		**€ 13.336.915**	**€ 13.640.966**	**€ 13.381.838**	**€ 304.052**	**€ 12.290.248**

b. Directe productiekosten

	DIRECTE PRUDUCTIEKOSTEN	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
6	**BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 241.425	€ 206.334	€ 206.334	€ -35.091	€ 198.512
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.286	€ 1.286	€ 1.286	€ -	€ 1.237
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 12.410	€ 12.410	€ 12.410	€ -	€ 11.940
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.356	€ 8.356	€ 8.356	€ -	€ 8.039
Totaal baten directe productiekosten		**€ 263.477**	**€ 228.386**	**€ 228.386**	**€ -35.091**	**€ 219.728**
6	**LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 175.642	€ 206.334	€ 206.334	€ 30.692	€ 135.870
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.286	€ 1.286	€ 1.286	€ -	€ 1.237
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 12.410	€ 12.410	€ 12.410	€ -
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 2.505	€ 8.356	€ 8.356	€ 5.851	€ -
Totaal lasten directe productiekosten		**€ 179.433**	**€ 228.386**	**€ 228.386**	**€ 48.953**	**€ 137.107**

c. Subsidies

	SUBSIDIES	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
2	**ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES**					
2.2	Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ 107.316	€ 100.247	€ -	€ -7.069	€ 121.242
2.7	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
	Totaal baten subsidies	**€ 107.316**	**€ 100.247**	**€ 200.000**	**€ -7.069**	**€ 121.242**
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES**					
7.2	Omgevingsveiligheid	€ 107.316	€ 100.247	€ -	€ -7.069	€ 121.242
7.5	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
	Totaal lasten subsidies	**€ 107.316**	**€ 100.247**	**€ 200.000**	**€ -7.069**	**€ 121.242**

d. Reserves

	Mutaties bestemmingsreserves Innovatie en Ontwikkeling	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
2	**ANDERE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES**					
2.2	Diverse innovatieprojecten	€ 104.993	€ 193.541	€ -	€ 88.548	€ 300.225
2.7	Omgevingswet	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 311.749
	Totaal baten reserves	**€ 104.993**	**€ 193.541**	**€ -**	**€ 88.548**	**€ 611.974**
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES**					
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 104.993	€ 193.541	€ -	€ 88.548	€ 300.225
7.10	Omgevingswet	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 311.749
	Totaal lasten reserves	**€ 104.993**	**€ 193.541**	**€ -**	**€ 88.548**	**€ 611.974**

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Gemeenteraad van de
gemeente Lelystad
Postbus 91
8200 AB LELYSTAD

Verzenddatum	**Bijlagen**	**Kenmerk**
12-03-2021	3	2021 OFGV mdu02

Onderwerp:
1e begrotingswijziging 2021 en
Ontwerpbegroting 2022 OFGV

Geachte heer, mevrouw,

Gelet op artikel 23 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (de GR-OFGV) vraagt het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst met deze brief om uw zienswijze op:
- de 1e begrotingswijziging 2021;
- de ontwerpbegroting 2022.

U heeft tot uiterlijk 10 mei 2021 de gelegenheid uw zienswijze aan ons kenbaar te maken. Dit is de uiterste datum om er voor zorg te kunnen dragen dat de begroting en begrotingswijziging inclusief zienswijzen tijdig worden geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur. De zienswijzetermijn is in overeenstemming met artikel 35 van de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen. Hierin is gesteld dat de zienswijzetermijn minimaal 8 weken is.

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

1e begrotingswijziging 2021
Aan uw raden en Staten wordt voor zienswijze voorgelegd de financiële gevolgen van de structurele takeninbreng door de gemeenten Almere en Lelystad.
De wijzigingen zijn in de bijlage toegelicht en zijn opgenomen in de begroting 2022 die gelijktijdig aan u is verzonden. Omdat door de begrotingswijziging de bijdrage van de partners veranderen, veranderen ook de onderlinge stempercentages in het AB. Ook deze wijziging is in de bijlage weergegeven.

Ontwerpbegroting 2022
Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2022, welke is bijgesloten, is uitgegaan van de kaders die het Algemeen Bestuur op 3 februari 2021 heeft vastgesteld. De Kadernota 2022 is ter informatie bij deze brief gevoegd.

Een gelijkluidende brief is gezonden aan de gemeenteraden van alle 13 deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van de twee deelnemende provincies. De colleges van deze 15 partijen ontvangen een afschrift van deze brief.

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



mw. C.W. Smelik
Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Betreft
1ste Begrotingswijziging 2021

Beslispunt

1	Wijziging	Conform de huidige GR en de Financiële Verordening dienen begrotingswijzigingen waardoor de bijdragen van de partners wijzigen voor zienswijzen naar raden en Staten te worden gestuurd en voor een besluit aan het AB te worden voorgelegd. De wijzigingen betreffen: a) de structurele verhoging van de bijdrage van Almere in verband met de uitvoering van het toezicht lichte milieucategorie bedrijven; b) de structurele verhoging van de bijdrage van Lelystad in verband met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering. De ingangsdatum voor de wijzigingen is 1 januari 2021.
1a	Wijziging	Kennis te nemen van de wijze van verwerking in de begroting van de structurele verhoging van de bijdrage van Almere met € 250.000 in verband met de uitvoering van het toezicht lichte milieucategorie bedrijven.
	Toelichting	De bijdrage van Almere te verdelen aan de lastenkant tussen budgetten: • € 227.273 – salarissen (directe personeelskosten en personele overhead) • € 2.273 – inhuur bij ziekte (1%) • € 11.363 – opleidingen (5%) • € 9.091 - algemene personeelskosten (4%)
1b	Wijziging	Kennis te nemen van de wijze van verwerking in de begroting van de structurele verhoging van de bijdrage van Lelystad met € 58.095 in verband met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering.
	Toelichting	De bijdrage van Almere te verdelen aan de lastenkant tussen budgetten: • € 52.813 – salarissen (directe personeelskosten en personele overhead) • € 528 – inhuur bij ziekte (1%) • € 2.641 – opleidingen (5%) • € 2.113 - algemene personeelskosten (4%)
2	Beslispunt	Kennis te nemen van de gevolgen voor de stemverdeling van deze voorgestelde begrotingswijziging.
	Argument	Op basis van artikel 7 lid 3 van de GR kan het AB er toe besluiten lopende het jaar de stemverdeling aan te passen als de financiële bijdrage ten opzichte van elkaar substantieel wijzigt.
	Kanttekening	Een technisch gevolg van deze wijziging is de aanpassing van de incidentele bijdrage voor de voorbereiding op de Omgevingswet van 2021 conform het nieuwe stempercentage.

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Bijlage 1. 1ste Begrotingswijziging 2021

1.1 Baten reguliere begroting

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2021 zijn de bijdragen van de partners door de nieuwe bijdragen van de gemeenten Almere en Lelystad als volgt veranderd, zie tabel hieronder. De incidentele bijdrage voor de voorbereiding op de Omgevingswet is daardoor voor alle partners gewijzigd.

		Vastgestelde begroting			1e BW AB		Begroting na BW excl. OW	OW	na 1e BW
BATEN REGULIERE BUDGET		Exclusief OW	OW	Inclusief OW	Almere	Lelystad			Begroting
Nummer	Post	2021					2021		
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS EXCL. DPK**								
1.1	Almere	€ 1.313.866	€ 62.716	€ 1.376.583	€ 250.000		€ 1.563.866	€ 72.906	€ 1.636.772
1.2	Lelystad	€ 1.223.837	€ 58.419	€ 1.282.256		€ 58.095	€ 1.281.932	€ 59.762	€ 1.341.694
1.3	Zeewolde	€ 620.705	€ 29.629	€ 650.334			€ 620.705	€ 28.937	€ 649.642
1.4	Flevoland	€ 3.553.385	€ 169.617	€ 3.723.002			€ 3.553.385	€ 165.656	€ 3.719.040
1.5	Urk	€ 337.904	€ 16.129	€ 354.033			€ 337.904	€ 15.753	€ 353.657
1.6	Dronten	€ 1.183.192	€ 56.478	€ 1.239.670			€ 1.183.192	€ 55.159	€ 1.238.351
1.7	Noordoostpolder	€ 1.322.181	€ 63.113	€ 1.385.294			€ 1.322.181	€ 61.639	€ 1.383.820
1.8	Noord Holland	€ 557.005	€ 26.588	€ 583.593			€ 557.005	€ 25.967	€ 582.972
1.9	Gooise Meren	€ 888.396	€ 42.407	€ 930.803			€ 888.396	€ 41.416	€ 929.812
1.10	Hilversum	€ 580.580	€ 27.713	€ 608.293			€ 580.580	€ 27.066	€ 607.646
1.11	Weesp	€ 316.897	€ 15.127	€ 332.024			€ 316.897	€ 14.773	€ 331.670
1.12	Huizen	€ 231.219	€ 11.037	€ 242.256			€ 231.219	€ 10.779	€ 241.998
1.13	Wijdemeren	€ 524.651	€ 25.044	€ 549.694			€ 524.651	€ 24.459	€ 549.109
1.14	Blaricum	€ 119.926	€ 5.724	€ 125.650			€ 119.926	€ 5.591	€ 125.516
1.15	Laren	€ 109.903	€ 5.246	€ 115.149			€ 109.903	€ 5.124	€ 115.027
Subtotaal		**€ 12.883.645**	**€ 614.987**	**€ 13.498.632**	**€ 250.000**	**€ 58.095**	**€ 13.191.740**	**€ 614.987**	**€ 13.806.727**
2	**ANDERE BIJDRAGE**								
2.6	Overige opbrengsten	€ 328.182	0	€ 328.182			€ 328.182		€ 328.182
Totaal reguliere baten		**€ 13.211.827**	**€ 614.987**	**€ 13.826.814**	**€ 250.000**	**€ 58.095**	**€ 13.519.922**	**€ 614.987**	**€ 14.134.909**

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

1.2 Lasten reguliere begroting

De bijdragen van de gemeenten Almere en Lelystad aan de lastenkant zijn als volgt verdeeld:

		Vastgestelde begroting			1e BW AB		Begroting na BW excl. OW	OW	na 1e BW
LASTEN REGULIERE BUDGET		Exclusief OW	OW	Inclusief OW	Almere	Lelystad			Begroting
Nummer	Post	2021			2021				
1	**PERSONEEL**								
1.1a	Salarissen	€ 10.317.222	€ 614.987	€ 10.932.209	€ 227.273	€ 52.813	€ 10.597.308	€ 614.987	€ 11.212.295
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 35.283		€ 35.283	€ -	€ -	€ 35.283	€ -	€ 35.283
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 105.035		€ 105.035	€ 2.273	€ 528	€ 107.836	€ -	€ 107.836
	Subtotaal personeelskosten	€ 10.457.540	€ 614.987	€ 11.072.527	€ 229.546	€ 53.341	€ 10.740.428	€ 614.987	€ 11.355.415
1.2	Opleidingskosten	€ 378.833		€ 378.833	€ 11.363	€ 2.641	€ 392.837	€ -	€ 392.837
1.3	Algemene personeelskosten	€ 513.345		€ 513.345	€ 9.091	€ 2.113	€ 524.549	€ -	€ 524.549
3	**KAPITAALLASTEN**								
3.1	Afschrijving ICT	€ 119.144		€ 119.144			€ 119.144		€ 119.144
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 33.097		€ 33.097			€ 33.097		€ 33.097
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 45.009		€ 45.009			€ 45.009		€ 45.009
4	**INDIRECTE KOSTEN**								
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 336.474		€ 336.474			€ 336.474		€ 336.474
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 143.414		€ 143.414			€ 143.414		€ 143.414
4.3	Informatiemanagement	€ 710.729		€ 710.729			€ 710.729		€ 710.729
4.4	Wagenpark	€ 121.352		€ 121.352			€ 121.352		€ 121.352
4.5	Diverse kosten	€ 198.444		€ 198.444			€ 198.444		€ 198.444
4.6	Accountant	€ 27.579		€ 27.579			€ 27.579		€ 27.579
4.7	HRM	€ 71.707		€ 71.707			€ 71.707		€ 71.707
5	**ONVOORZIEN**								
5.1	Onvoorzien	€ 55.160		€ 55.160			€ 55.160		€ 55.160
Totaal reguliere lasten		**€ 13.211.827**	**€ 614.987**	**€ 13.826.814**	**€ 250.000**	**€ 58.095**	**€ 13.519.922**	**€ 614.987**	**€ 14.134.909**

OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Bijlage 2. Stemverdeling na 1ste Begrotingswijziging 2021

	Nieuwe verdeling bijdragen partners na 1ste BW 2021			
Deelnemer	**%**	**Subtotaal**	**Directe kosten**	**Totaal**
Almere	11,85%	1.636.772	1.309	1.638.081
Lelystad	9,72%	1.341.694	-	1.341.694
Zeewolde	4,71%	649.642	-	649.642
Flevoland	26,94%	3.719.040	210.048	3.929.088
Urk	2,56%	353.657	-	353.657
Dronten	8,97%	1.238.351	-	1.238.351
Noordoostpolder	10,02%	1.383.820	-	1.383.820
Noord Holland	4,22%	582.972	8.507	591.479
Gooise Meren	6,73%	929.812	12.633	942.445
Hilversum	4,40%	607.646	-	607.646
Weesp	2,40%	331.670	-	331.670
Huizen	1,75%	241.998	-	241.998
Wijdemeren	3,98%	549.109	-	549.109
Blaricum	0,91%	125.516	-	125.516
Laren	0,83%	115.027	-	115.027
Totaal	**100%**	**€ 13.806.727**	**€ 232.497**	**€ 14.039.224**

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Concept
Begroting 2022



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Colofon

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

Opdracht: Concept Begroting OFGV 2022

Versie: concept DB voor zienswijze
Datum: 3 maart 2021

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Inhoudsopgave

Voorwoord 4
Inleiding 5
A. Beleidsbegroting 2022 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 15
A.2.4. Financiering 15
A.2.5. Bedrijfsvoering 17
A.2.6. Verbonden partijen 17
A.2.7. Grondbeleid 18
B. Financiële begroting 2022 19
B.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting 19
B.1.1. Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025 19
B.1.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 25
B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen 28
B.1.4. Kosten van overhead 28
B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien 28
B.1.6. Incidentele baten en lasten 28
B.2. Financiële positie en toelichting 29
B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2021 29
B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans 29
B.2.3. Jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen 29
B.2.4. Investeringen in vaste activa 29
B.2.5. Financiering 29
B.2.6. Reserves en voorzieningen 30
B.2.7. EMU-saldo 30

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Voorwoord

Voor u ligt de OFGV-begroting 2022 opgesteld aan de hand van de kaders die het Algemeen Bestuur van de OFGV op 3 februari 2021 meegaf. De basis voor de begroting is de in 2020 vastgestelde Kostenverdeelsystematiek 2021-2023 en is daarmee grotendeels vergelijkbaar met de begroting 2021. De gemeente Weesp treedt per 2022 uit de Gemeenschappelijke regeling van de OFGV. Het is voor het eerst dat een deelnemer uittreedt. De gemeentelijke herindeling Weesp-Amsterdam is daar de oorzaak van. Daardoor verhuizen de OFGV-taken naar de collega Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied. Over de precieze (financiële) gevolgen van de uittreding van Weesp besluit het AB in juni 2021. De financiële gevolgen voor de begroting worden daarna met een Begrotingswijziging geregeld.

Zoals het er nu uitziet treedt per januari 2022 de Omgevingswet in werking. De invoeringsdatum is al een aantal keren uitgesteld, vandaar dat we dit bewust voorzichtig formuleren. Pas in de zomer van 2021 zal definitief duidelijk zijn of deze datum haalbaar is. De werking van het DSO maar ook afspraken met het Rijk over de structurele uitvoeringskosten voor gemeenten, zijn landelijk nog in discussie en kunnen nog van invloed zijn op de invoeringsdatum.

De huidige periode van de vastgestelde Kostenverdeelsystematiek, tot eind 2023, biedt ons de mogelijkheid om eerst praktijkervaring op te doen voordat de gevolgen van de Omgevingswet verwerkt moeten worden in de begroting. Uitzondering vormt de bodemtaak die met de komst van de Omgevingswet van provincies overgaat naar gemeenten. In de begroting wordt een voorstel gedaan om deze kosten anders te verdelen.

In grote lijnen stellen we dat we taken onder de Omgevingswet met dezelfde menskracht en middelen gaan uitvoeren als dat we taken onder de Wabo en alle andere wetten uitvoeren. Bekeken langs dezelfde grote lijnen verandert het werk van de Omgevingsdienst namelijk niet. De omgeving verandert niet: bodem, water en lucht blijven hetzelfde.

Meer in detail verandert er wel veel met de Omgevingswet. Het betreft een geheel nieuwe juridische grondslag. De OFGV bereidt zich daar de laatste jaren goed op voor. Er worden straks minder vergunningaanvragen verwacht en meer meldingen in een kortere proceduretijd; een informatieplicht wordt geïntroduceerd; de OFGV zal worden gevraagd advies te geven bij het opstellen van milieuregels in Omgevingsplannen en/of voor omgevingswaarden in visies; meer algemene regels en specifieke zorgplichten verandert het werk van toezichthouders en juristen; er zal nieuwe jurisprudentie worden ontwikkeld over het begrip milieubelastende activiteiten i.p.v. het begrip inrichtingen. Hoe die veranderingen precies uitpakken laat zich moeilijk voorspellen.

Het OFGV-bestuur heeft er vertrouwen in dat met deze begroting het hoofd wordt geboden aan de komende veranderingen en de daarmee gepaard gaande onzekerheden. Het bestuur beseft dat in die tijd ‘de winkel’ open blijft. Met extra aandacht in de risicoparagraaf van deze begroting ligt er in 2022 een solide basis om de milieu- en leefomgevingstaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving voor de gemeenten in Flevoland, de gemeenten in Gooi en Vechtstreek en voor de provincies Flevoland en Noord-Holland naar behoren uit te voeren.

Lelystad, 16 juni 2021

de Voorzitter de Secretaris

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2022 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). De begroting past binnen de kaders die het Algemeen Bestuur (AB) heeft vastgesteld. Deze kaders zijn beschreven in de Kadernota 2022.

Leeswijzer

Deze programmabegroting bevat de volgende onderdelen:

Hoofdstuk A1: Het programmaplan
Dit hoofdstuk geeft antwoord op de vragen: wat willen we bereiken, hoe gaan we dat realiseren, welke kosten zijn daaraan verbonden en welke risico's lopen we? De OFGV voert een beleidsarme begroting waarin vooral de jaaropdrachten van de partners uitgevoerd worden.

Hoofdstuk A2: De paragrafen
In de paragrafen wordt behandeld hoe het weerstandsvermogen is opgebouwd, welke financieringsrisico's de OFGV loopt en wat de uitdagingen in de bedrijfsvoering zijn. De paragraaf risico's en weerstandsvermogen bevat ook de wettelijk verplichte kengetallen over solvabiliteit en liquiditeit.

Hoofdstuk B1: Baten en lasten
Dit hoofdstuk bevat de begroting en meerjarenraming, inclusief een toelichting op de verschillende begrotingsposten. De wijzigingen ten opzichte van 2021 zijn per begrotingspost weergegeven.

Hoofdstuk B2: Financiële positie
In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan balansposities (activa en reserves) en aan terugkerende verplichtingen voor het personeel. Inclusief een geprognosticeerde eindbalans van de activa en passiva.

Proces

De conceptversie van de programmabegroting 2022 is op 3 maart 2021 door het Dagelijks Bestuur (DB) vastgesteld. Vervolgens is deze, samen met de voorgestelde begrotingswijziging 2021, aangeboden aan de raden en Staten van de 15 deelnemende partijen. Zij kunnen tot 10 mei 2021 zienswijzen indienen. In het DB van 19 mei 2021 worden de binnengekomen zienswijzen en de mogelijke wijzigingen van de begroting besproken.

De begroting 2022 wordt vervolgens, inclusief zienswijzen en een reactie van het DB, ter vaststelling voorgelegd aan het AB. In haar vergadering van 16 juni 2021 besluit het AB over de begroting 2022.

A. Beleidsbegroting 2022

A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving

A.1.1. Doelstellingen

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

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

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

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

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

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

A.1.2. Activiteiten

De taken van de OFGV zijn vermeld in de Producten en Diensten Catalogus (PDC). De taken van de vanaf 1 januari 2022 14 deelnemende partijen worden vertaald in uitvoeringsprogramma's. De uitvoeringsprogramma's 2022 worden het 4de kwartaal van 2021 per deelnemer opgesteld en besproken. Eind 2021 wordt het definitieve programma verstuurd. De door de deelnemende partijen aan de OFGV overgedragen taken zijn grotendeels basistaken conform de Wet VTH; en in 2022 volgens de Omgevingswet. Daarnaast zijn er deelnemers die plustaken hebben overgedragen. Dit zijn 'extra' taken die per deelnemende partij kunnen verschillen. Ook zijn er deelnemers die meerwerk beleggen bij de OFGV. Het uitvoeren van meerwerk gebeurt op basis van het uitbrengen van meerwerkaanbiedingen. Hieronder een overzicht van de activiteiten vertaalt naar de Omgevingswet. Over de definitieve uitwerking van de basistaken en plustaken wordt (landelijk) nog gesproken.

Basistakenpakket, o.a.:

- Vergunningen, meldingen en informatie:
  - Afhandelen vergunningen voor milieubelastende activiteiten (Bal, bruidsschat of omgevingsplan)
  - Afhandelen meldingen voor milieubelastende activiteiten (Bal, Bbl (asbest), bruidsschat of omgevingsplan)
  - Afhandelen informatieplichten voor milieubelastende activiteiten (Bal, Bbl (asbest), bruidsschat of omgevingsplan)
  - Afhandelen van vergunningen en meldingen voor ontgrondingen (Bal, omgevingsplan)
  - Stellen maatwerkvoorschriften milieubelastende activiteiten(Bal)
  - Treffen gelijkwaardige maatregelen milieubelastende activiteiten (Bal)
  - Beoordelen van rapportages

- Toezicht en handhaving:
  - Toezicht milieu vergunningvoorschriften milieubelastende activiteiten
  - Toezicht milieu algemene regels milieubelastende activiteiten (Bal, bruidsschat of omgevingsplan)
  - Toezicht milieu omgevingsplan (o.a. geur, geluid, trilling, licht en omgevingsveiligheid)
  - Toezicht ontgrondingen (Bal, omgevingsplan)
  - Sloopmelding en asbestinventarisatie (Bbl)
  - Klachten milieu
  - Ketentoezicht en –handhaving

Plustaken, o.a.:

- Vergunningen en meldingen:
  - Professioneel vuurwerk
  - Bodem
  - Grondwaterbescherming
  - Zwemwater (zwemmen in oppervlaktewater)
- Toezicht en handhaving:
  - Nazorg stortplaatsen
  - Bodem
  - Grondwaterbescherming
  - Zwemwater (zwemmen in oppervlaktewater)
  - Natuur
- Expertise:

- Advisering en informatievoorziening omgevingsvisie op het gebied van milieu (o.a. geluid, bodem, geur, luchtkwaliteit en omgevingsveiligheid)
- Advisering omgevingsplan op het gebied van milieu of leefomgeving
- Advisering omgevingsplan evenwichtige toedeling van functies aan locaties (goede ruimtelijke ordening)
- Advisering omgevingsplan op uitvoerbaar- en handhaafbaarheid
- Risicoregister omgevingsveiligheid, gevaarlijke stoffen, bijhouden van de risicokaart (na 2022 Risicoregister Externe Veiligheid (REV))
- Beheren bodeminformatie
- Invulling geven aan handhavingsbeleid
- Verzorgen regionale opleidingen en cursussen het Kenniscentrum
- Projecten, zoals handhavingsestafette

Algemeen:

- Juridische dienstverlening (vergunningverlening, handhaving en ondersteuning)
- Beleidsadvisering en –ondersteuning
- Informatieverstrekking

A.1.3. Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving

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

Overzicht baten en lasten 2022	Baten	Lasten	Saldo
Programma Milieu en Leefomgeving	14.598.672	9.603.316	4.995.356
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Overhead	-	4.939.368	-4.939.368
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	55.988	-55.988
Saldo van baten en lasten	**14.598.672**	**14.598.672**	**0**
Mutatie reserves	-	-	
Resultaat	**14.598.672**	**14.598.672**	**0**

	Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Totaal baten	€ 14.179.266	€ 14.567.406	€ 14.385.884	€ 14.598.672	€ 14.562.426	€ 14.822.662	€ 15.121.890
Totaal directe lasten	€ 9.221.629	€ 9.703.725	€ 9.464.351	€ 9.603.316	€ 9.483.195	€ 9.658.126	€ 9.863.631
Totaal overhead	€ 4.478.585	€ 4.808.521	€ 4.866.373	€ 4.939.368	€ 5.022.404	€ 5.106.856	€ 5.199.714
Totaal onvoorzien	€ 28.443	€ 55.160	€ 55.160	€ 55.988	€ 56.827	€ 57.680	€ 58.545
Saldo van baten en lasten	**€ 450.610**	**€ -0**	**€ -0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Mutatie reserves	€ 104.993	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat	**€ 555.603**	**€ -0**	**€ -0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

A.2. Paragrafen

A.2.1. Lokale heffingen

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

A.2.2. Weerstandsvermogen

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

Risicobeleid

Risicoprofiel

Het risicoprofiel bestaat uit de hoeveelheid risico's die een organisatie kan of wenst te accepteren. Bij de actualisatie de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement in november 2019 heeft het AB besloten om de variabele ratio (norm) tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit te hanteren met een bandbreedte van 0,8 – 1.2. Variabele ratio leidt tot minder schommelingen in de mutatie van de reserves. De gekwantificeerde risico's mogen samen niet hoger zijn dan de beschikbare middelen in de weerstandscapaciteit. Bij de daling van een feitelijk ratio onder 0.8, wordt tijdig gekeken naar mogelijkheden om weer richting de bandbreedte te komen.

Weerstandsvermogen

Tot de weerstandscapaciteit worden de volgende bestanddelen gerekend:

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

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

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

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

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

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

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

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

Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit 2022

Aanwezige weerstandscapaciteit	**Saldo 2022**
Vrije weerstandscapaciteit	
Algemene Reserve	€ 619.000
Onvoorzien	€ 55.988
Totaal vrije weerstandscapaciteit	**€ 674.988**
Niet vrije weerstandscapaciteit	
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	€ 300.000
Totaal niet vrije weerstandscapaciteit	**€ 300.000**

De vrije beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt in 2022 naar schatting € 674.988. De benodigde weerstandscapaciteit komt uit op € 785.000. De verhouding tussen het vrije beschikbare en benodigde weerstandsvermogen is 0.86 en valt binnen een afgesproken bandbreedte van 0,8 – 1.2 conform de geactualiseerde Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement van de OFGV.

Tabel risico's en benodigd weerstandsvermogen

In de begroting zijn de belangrijkste (financiële) risico's voor de OFGV vermeld. In deze begroting is het model voor risicobeoordeling en -kwantificering aanbevolen door het Ministerie van BZK gehanteerd. Zie geactualiseerde Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2019. In de actualisatie van de Nota zijn de nieuwe strategische risico's onderkend en de bestaande risico's geanalyseerd en in stand gebleven. 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
Indexering	Exploitatieverlies kosten	Kostenbesparing inkoop Vacatures niet invullen	€ 210.984	3	€ 175.000	3	0,50	€ 87.500
Digitale stelsel n.a.v. Omgevingswet		Incidentele financiering voor de voorbereiding op de stelsel	€ 100.000	2	€ 75.000	3	0,50	€ 37.500
Omscholing n.a.v. Omgevingswet		Incidentele financiering voor de voorbereiding op de Omgevingswet	€ 311.843	4	€ 625.000	1	0,10	€ 62.500
Ontwikkelingen op arbeidsmarkt		Structurele ophoging van de begroting voor de arbeidsmarkt	€ 80.000	2	€ 75.000	3	0,50	€ 37.500
Opbrengsten	Exploitatieverlies opbrengsten	Inzicht uitvoering takenpakket Wet- en regelgeving volgen	€ 333.105	4	€ 625.000	2	0,20	€ 125.000
Omvang takenpakket	Schaalnadeel	Flexibele schil Geactualiseerde GR	€ 0	4	€ 0	3	0,50	€ 0
Taakverandering n.a.v. Omgevingswet		Bestuurlijke afspraken over bodemtaken	€ 763.000	4	€ 625.000	3	0,50	€ 312.500
Eisen aan de taakuitvoering	Productiviteitsverlies	Uniforme uitvoering in PDC	€ 222.733	3	€ 175.000	3	0,50	€ 87.500
Ziekteverzuim		Verzuimbeleid Flexibele schil	€ 223.760	3	€ 175.000	2	0,20	€ 35.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit								**€ 785.000**

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

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

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

Coronapandemie
De OFGV is er tijdens de coronapandemie, met de voortdurend veranderende beperkende maatregelen, in geslaagd om de uitvoering van de taken te continueren. De OFGV verwacht daarom ook geen negatieve gevolgen van de pandemie op het jaar 2022.

1. Indexering
In de geactualiseerde Gemeenschappelijke Regeling heeft het AB afspraken gemaakt rondom de indexering van de OFGV begroting. Conform de geactualiseerde Gemeenschappelijke Regeling wordt jaarlijks bij het vaststellen van de begroting voor 80% van de begroting een indexering toegepast, gebaseerd op de Loonvoet sector overheid en voor 20% van de begroting een indexering gebaseerd op de Prijs overheidsconsumptie, netto materieel uit de "Septembercirculaire gemeentefonds" van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Desondanks blijft de OFGV, als gemeenschappelijke regeling, financieel afhankelijk van de deelnemende partijen en beperkt in het mogen aanhouden van reserves. Dat maakt de organisatie extra kwetsbaar als de werkelijke kostenstijging hoger uitvalt dan in de begroting voorzien en loopt de OFGV risico. Als gemiddelde afwijking wordt rekening gehouden met 1.5% per jaar en in 2022 komt dit uit op € 211.000.

Begroting 2022
Jaarlijks bij de vaststelling van de begroting wordt de toekomstige kostenstijging geanalyseerd. Ook in de loop van het begrotingsjaar wordt er regelmatig aandacht besteed en gemonitord of het toegekende indexpercentage toereikend is voor de werkelijke kostenstijging. Indien nodig wordt gerapporteerd aan het bestuur zodat eventuele maatregelen kunnen worden getroffen. Hierdoor wordt het risico beperkt.

2. Digitale stelsel n.a.v. Omgevingswet
De aansluiting op het digitale stelsel vergt dat de organisatie volledig digitaal kwalitatief, hoogstaande informatie verzamelt en opmaakt. De digitale voorzieningen van de OFGV dienen flexibel genoeg te zijn om deze ontwikkelingen te kunnen integreren.

Begroting 2022
Bij de invoering van de nieuwe infrastructuur in 2019 heeft de OFGV daar waar mogelijk, voorgesorteerd op de toekomst. Omdat er landelijk nog veel onduidelijkheden zijn rondom het digitale stelsel en de uitwerking daarvan, is de verwachting dat de huidige systemen aanpassingen nodig hebben. Omvang van het risico is moeilijk te bepalen. De schatting voor dit risico is € 100.000.

3. Omscholing n.a.v. Omgevingswet
De Omgevingswet vraagt een andere aanpak van vergunningverlening, handhaving en toezicht. Er vindt een verschuiving plaats van vergunningverlening naar het meer aan de voorkant meedenken met initiatiefnemers en handhaving. Deze verandering in het vakgebied vereist een andere manier van denken en werken. Het vergt behalve hogere kwaliteitseisen aan het kennisniveau van medewerkers, andere competenties bij de medewerkers dan voorheen. De medewerkers dienen te worden om- en bijgeschoold. Het risico is dat het daarvoor beschikbare budget niet toereikend is.

Begroting 2022
In aanloop op de invoering van de wet is de OFGV actief bezig met de omscholing van de medewerkers zowel inhoudelijk als op het gebied van persoonlijke competenties. De schatting van het risico is *hoog* ad € 311.800 (het bedrag is gebaseerd op gemiddeld € 5.000 per medewerker vermindert met het beschikbare reguliere opleidingsbudget).
De kans op dit risico is *laag* omdat het bestuur er aan de voorkant maatregelen voor heeft getroffen. De begroting van de OFGV 2021 is opgehoogd met een tijdelijke financiering in het kader van de voorbereidingen op de Omgevingswet. In de begroting voor het jaar 2022 wordt deze financiering voortgezet maar met de halvering van het oorspronkelijk bedrag.

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

Begroting 2022
De genoemde risico's zijn hoog. Zowel op het vinden en behouden van personeel als op de 'concurrentie strijd' ingezet door hogere waardering in functies of arbeidsmarkttoelages. Dit wordt geschat op € 80.000. Geschat wordt dat er gemiddeld 10 medewerkers in een schaal hoger zullen worden geplaatst.

5. Opbrengsten
Een deel van de structurele lasten van de OFGV wordt structureel gedekt uit de overige opbrengsten. Deze opbrengsten worden gegenereerd door meer taken voor de deelnemers uit te voeren en door het organiseren van opleidingen voor andere overheden. Het risicobedrag is ter grootte van de post van de overige opbrengsten in 2022 € 333.100.

Begroting 2022
De OFGV verwacht ook in 2022 voldoende extra inkomsten te genereren door meerwerkopdrachten voor de deelnemende partijen uit te voeren. Een deel van de opdrachten zijn meerjarig wat op de lange termijn zekerheid geeft in de overige inkomsten. Door het volgen van de verandering in de wet en regelgeving blijft de OFGV anticiperen op de toekomst. In de omzet van het Kenniscentrum OFGV verwacht de OFGV een positieve ontwikkeling te kunnen behouden.

6. Omvang takenpakket
Het AB heeft besloten dat de kosten van een taakwijziging als gevolg van een kleinere of grotere opdracht voor rekening van de veroorzakende deelnemer komen. Er werd van uitgegaan dat hierdoor geen weerstandsvermogen bij de OFGV nodig is. Inmiddels is gebleken dat de gemaakte afspraken in het AB dit risico niet afdekken. Met de nieuwe geactualiseerde GR en de in het AB afgesproken financiële spelregels is beoogd dit alsnog afdoende te regelen.

Begroting 2022
In de geactualiseerde GR zijn de financiële spelregels afgesproken. Daarmee zijn eerdere risico's komen te vervallen.

7. Taakverandering n.a.v. Omgevingswet
Met de komst van de Omgevingswet gaat er vanaf 1 januari 2022 veel veranderen op bodemgebied. De gemeente is straks in plaats van de provincie het bevoegd gezag en verantwoordelijk voor de bodemtaken. Dit zijn complexe taken waar specialistische bodemkennis voor nodig is. De OFGV gaat er vanuit dat de gemeenten deze taken bij de OFGV laten liggen waardoor deze verandering alleen tot verschuiving in de financiering leidt. Vanuit het risicoperspectief: om het bestaande werk voort te kunnen zetten heeft de OFGV een nieuwe opdracht van de gemeenten nodig. Zolang er geen vaste afspraken zijn gemaakt loopt de OFGV een risico dat vergelijkbaar is aan de waarde van de bodemtaken in de OFGV – begroting is ad € 763.000.

Begroting 2022
De beslissing om deze taken te blijven beleggen bij de OFGV ligt afzonderlijk bij elke gemeente. De OFGV werkt mee aan de 'warme overdracht' van de taken vanuit de inhoud en heeft weinig invloed op de verdere invulling van de uitvoering van deze taken door de

gemeenten. De kans op het risico is *hoog*.

8. Eisen aan de taakuitvoering
De begroting is gebaseerd op een uniform VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer (zoals het niet digitaal aanleveren van dossiers of het stellen van afwijkende eisen) zetten de efficiencydoelstellingen onder druk. De tegenvallende efficiency wordt geschat op 2% van de loonsom en komt uit op € 222.700.

Begroting 2022
In de Producten- en Dienstencatalogus (PDC) worden standaard producten en diensten aangeboden die voor alle deelnemende partijen gelijk zijn. Afwijkende eisen zijn toegestaan, maar worden apart beprijsd. De invoering van de Omgevingswet is van invloed op de inhoud van producten. In de mogelijke hervorming van de producten neemt de kans op het risico toe.

9. 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 € 223.800.

Begroting 2022
De OFGV blijft aandacht besteden aan verzuimpreventie door middel van gesprekken, trainingen, het verstrekken van informatie over gezondheid en vitaliteit en het focussen op wat de medewerker nog wél kan bij ziekte. Dit alles om het risico zo veel mogelijk te beperken en laag houden.

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

	Indicatoren OFGV		
Kengetallen	**Realisatie 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Netto schuld quote	-3%	0,3%	0,3%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle leningen	-3%	0,3%	0,3%
Solvabiliteitsratio	21%	16%	16%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	3%	0%	0%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

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

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de bezittingen (balanstotaal) zijn gefinancierd uit

eigen middelen (eigen vermogen). Dit geeft inzicht in de mate waarin de OFGV in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De OFGV scoort op begrotingsbasis 16% 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. Hetgeen direct invloed heeft op het percentage.

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

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

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

A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen

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

A.2.4. Financiering

Gegeven de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) is elke overheid of Gemeenschappelijke Regeling (GR) verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente-risiconorm, de verwachte 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 2022 toch nodig blijken voor bijvoorbeeld investeringen, dan wordt voorzichtigheidshalve een lange termijn rente van 2,0% gehanteerd.

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

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

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

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

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet heeft tot doel de renterisico's op kortlopende (opgenomen) geldleningen te beperken. Jaarlijks wordt door het ministerie aangegeven, welk bedrag een overheid mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage van het totaal van de begroting. Deze limiet mag gedurende het begrotingsjaar in principe niet overschreden worden. Als deze kasgeldlimiet structureel wordt overschreden moet de kortlopende schuld omgezet worden in een langlopende schuld. De toegestane kasgeldlimiet 2022 is als volgt:
Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage 8,2% * het begrotingstotaal ad € 14.598.672 = € 1.197.091.
Dit betekent dat de omvang van de vlottende korte schuld min de vlottende middelen dit bedrag niet mag overschrijden. Aangezien de OFGV geen kortlopende schulden heeft, wordt de norm niet overschreden.

Financieringssystematiek
Deze begroting is opgesteld met de bijdrage van de deelnemers berekend op basis van de herijkte Kostenverdeelsystematiek (KVS). De KVS geldt voor de partnerbijdragen in de jaren 2021-2023.

A.2.5. Bedrijfsvoering

- Voor 2022 is de verwachting dat ook voor de Interne Dienstverlening de implementatie van de Omgevingswet dominant zal zijn, vooral v.w.b. het inregelen en aanscherpen van werkprocessen op deze nieuwe wetgeving maar ook het verder uitbouwen van de kennis van de medewerkers op dit vakgebied.

- In 2022 staat HRM opnieuw voor een aanzienlijke arbeidsmarktuitdaging. Economische en demografische ontwikkelingen zorgen voorlopig nog voor krapte op de arbeidsmarkt. Daardoor blijft het aantrekken van deskundig personeel voorlopig nog een behoorlijke uitdaging. Met behulp van Strategische Personeelsplanning krijgen we zowel een beter beeld van de kennis en kunde waarover kandidaat-werknemers moeten beschikken als van de noodzakelijke ontwikkeling van medewerkers die reeds in dienst zijn. De benodigde kennis, kunde en competenties worden getoetst aan de landelijk geldende kwaliteitscriteria en aan de in het kader van de Omgevingswet ontwikkelde competentie set.

- Interne Dienstverlening zal de behoeften van onze (interne en externe) klanten in kaart brengen en zorgen we dat we daar efficiënt en effectief op inspelen. Dat betekent zicht hebben op wensen, prioriteiten, mogelijkheden en middelen. Vanuit een gezamenlijk te ontwikkelen Visie op Dienstverlening zal daaraan invulling worden gegeven.

- De coronapandemie en de voortdurend veranderende beperkende maatregelen en perspectieven hebben tot een nieuwe werkelijkheid geleid. Deze nieuwe werkelijkheid vraagt van de organisatie flexibiliteit en aanpassingsvermogen. De OFGV is er tijdens de coronapandemie in geslaagd om de uitvoering van de taken op afstand te continueren. Om deze flexibiliteit te continueren dan wel te versterken werkt de OFGV aan de doorontwikkeling van de organisatie. De belangrijke componenten in de organisatie zoals sturing en leidinggeven op afstand, samenwerken, thuiswerken en het gebruik van kantoorruimte worden onder de loep genomen. Daarin wordt bekeken welke componenten vanuit de nieuwe werkelijkheid wenselijk zijn om te continueren na de coronapandemie. De daarin gemaakte keuzes worden vervolgens vertaald naar de effecten op het personeelsbeleid en de financiën voor het jaar 2022 en verder.

- Nadat de eerste ervaringen met de Omgevingswet wordt opgedaan, wordt het Bedrijfsplan van de OFGV geactualiseerd. Daarin wordt een relatie gelegd met het kwaliteitsmanagementsysteem (EFQM). EFQM dient voor de OFGV als een degelijk toetsingskader om de meerwaarde voor de fysieke leefomgeving aan af te meten. De fundamentele aandachtsgebieden van de organisatie zoals bestaansreden, visie, strategie, organisatiecultuur, leiderschap, het betrekken van belanghebbenden, het scheppen van duurzame waarde en het aanjagen van prestaties en transformatie, de percepties van belanghebbenden en strategische en operationele prestaties worden daarin afzonderlijk en in relatie tot de andere gebieden nagelopen. De uitkomsten daarvan zullen dergelijke basis vormen voor de actualisatie van het Bedrijfsplan.

- Het huidige VTH-beleidskader, waarin de deelnemers aangeven hoe de OFGV de taken op een uniforme manier in het werkgebied kan uitvoeren, loopt in 2022 af en dient te worden geëvalueerd.

A.2.6. Verbonden partijen

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

Hilversum, Huizen, Laren, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Wijdemeren en Zeewolde, de provincie Flevoland en de provincie Noord-Holland.
De OFGV heeft zelf geen verbonden partijen.

A.2.7. Grondbeleid

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

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

B. Financiële begroting 2022

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

B.1.1. Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025

a. Reguliere budget

BATEN REGULIER BUDGET		Realisatie	Begroting incl. OW na 1ste BW	Kader excl. index	Wijziging structureel Almere	Bodemtaken 50% bodemlocaties	Bodemtaken 50% stempercentage	Wijziging structureel overig	Wijziging OW incidenteel	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2020	2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2023	2024	2025
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS**													
1.1	Almere	€ 870.274	€ 1.636.772	€ 1.563.866	€ 95.965	€ 19.253	€ 68.990	€ 6.760	€ 38.871	€ 1.793.705	€ 1.820.611	€ 1.813.520	€ 1.846.475	€ 1.884.431
1.2	Lelystad	€ 1.495.187	€ 1.341.694	€ 1.281.932		€ 19.253	€ 53.283	€ 5.238	€ 30.118	€ 1.389.824	€ 1.410.671	€ 1.405.177	€ 1.430.712	€ 1.460.122
1.3	Zeewolde	€ 745.866	€ 649.642	€ 620.705		€ 5.415	€ 25.799	€ 2.521	€ 14.496	€ 668.937	€ 678.971	€ 676.326	€ 688.617	€ 702.772
1.4	Flevoland	€ 3.541.345	€ 3.719.040	€ 3.553.385		€ -138.160	€ -138.160	€ 12.673	€ 72.870	€ 3.362.608	€ 3.413.047	€ 3.399.754	€ 3.461.535	€ 3.532.689
1.5	Urk	€ 269.315	€ 353.657	€ 337.904		€ 7.220	€ 14.045	€ 1.389	€ 7.987	€ 368.544	€ 374.073	€ 372.616	€ 379.387	€ 387.185
1.6	Dronten	€ 986.704	€ 1.238.351	€ 1.183.192		€ 19.855	€ 49.179	€ 4.843	€ 27.845	€ 1.284.913	€ 1.304.187	€ 1.299.107	€ 1.322.715	€ 1.349.904
1.7	Noordoostpolder	€ 1.432.664	€ 1.383.820	€ 1.322.181		€ 60.768	€ 54.956	€ 5.561	€ 31.974	€ 1.475.439	€ 1.497.571	€ 1.491.738	€ 1.518.846	€ 1.550.067
1.8	Noord Holland	€ 924.833	€ 582.972	€ 557.005		€ -243.294	€ -243.294	€ 272	€ 1.566	€ 72.256	€ 73.340	€ 73.054	€ 74.382	€ 75.911
1.9	Gooise Meren	€ 884.289	€ 929.812	€ 888.396		€ 68.589	€ 36.926	€ 3.844	€ 22.101	€ 1.019.856	€ 1.035.154	€ 1.031.122	€ 1.049.860	€ 1.071.440
1.10	Hilversum	€ 553.010	€ 607.646	€ 580.580		€ 81.224	€ 24.132	€ 2.653	€ 15.253	€ 703.841	€ 714.399	€ 711.616	€ 724.548	€ 739.441
1.11	Weesp	€ 373.215	€ 331.670	€ 316.897		€ 28.278	€ 13.172	€ -	€ -	€ 358.347	€ 363.722	€ 370.330	€ 377.060	€ 384.811
1.12	Huizen	€ 300.351	€ 241.998	€ 231.219		€ 16.847	€ 9.611	€ 996	€ 5.730	€ 264.402	€ 268.368	€ 267.323	€ 272.181	€ 277.775
1.13	Wijdemeren	€ 473.623	€ 549.109	€ 524.651		€ 39.108	€ 21.807	€ 2.264	€ 13.021	€ 600.851	€ 609.863	€ 607.488	€ 618.527	€ 631.242
1.14	Blaricum	€ 154.187	€ 125.516	€ 119.926		€ 6.017	€ 4.985	€ 506	€ 2.911	€ 134.344	€ 136.360	€ 135.828	€ 138.297	€ 141.140
1.15	Laren	€ 141.577	€ 115.027	€ 109.903		€ 9.627	€ 4.568	€ 480	€ 2.759	€ 127.337	€ 129.247	€ 128.744	€ 131.083	€ 133.778
Subtotaal		**€ 13.146.440**	**€ 13.806.727**	**€ 13.191.740**	**€ 95.965**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.625.205**	**€ 13.829.583**	**€ 13.783.745**	**€ 14.034.224**	**€ 14.322.707**
2	**ANDERE BIJDRAGEN**										€ -			
2.6	Overige opbrengsten	€ 662.033	€ 328.182	€ 328.182						€ 328.182	€ 333.105	€ 339.157	€ 345.320	€ 352.419
Totaal baten regulier budget		**€ 13.808.473**	**€ 14.134.909**	**€ 13.519.922**	**€ 95.965**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.953.387**	**€ 14.162.687**	**€ 14.122.902**	**€ 14.379.545**	**€ 14.675.126**

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

LASTEN REGULIER BUDGET		Realisatie	Begroting incl. OW na 1ste BW	Kader excl. index voor wijzigingen	Wijziging structureel Almere	Wijziging structureel overig	Wijziging OW incidenteel	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2020	2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2023	2024	2025
1	**PERSONEEL**											
1.1a	Salarissen	€ 9.590.030	€ 11.212.295	€ 10.597.308	€ 87.241		€ 287.500	€ 10.972.049	€ 11.136.630	€ 11.050.869	€ 11.260.835	€ 11.508.574
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 97.397	€ -	€ -				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 1.134.745	€ 35.283	€ 35.283				€ 35.283	€ 35.812	€ 36.493	€ 37.186	€ 38.004
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 23.629	€ 107.836	€ 107.836	€ 872			€ 108.709	€ 110.339	€ 112.436	€ 114.572	€ 117.092
	Subtotaal personeelskosten	€ 10.845.802	€ 11.355.415	€ 10.740.428	€ 88.113	€ -	€ 287.500	€ 11.116.041	€ 11.282.781	€ 11.199.797	€ 11.412.593	€ 11.663.670
1.2	Opleidingskosten	€ 495.467	€ 392.837	€ 392.837	€ 4.362			€ 397.199	€ 403.157	€ 409.204	€ 415.342	€ 421.572
1.3	Algemene personeelskosten	€ 276.134	€ 524.549	€ 524.549	€ 3.490			€ 528.038	€ 535.959	€ 543.998	€ 552.158	€ 560.440
3	**KAPITAALLASTEN**											
3.1	Afschrijving ICT	€ 96.256	€ 119.144	€ 119.144				€ 119.144	€ 120.931	€ 122.745	€ 124.586	€ 126.455
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.018	€ 33.097	€ 33.097				€ 33.097	€ 33.593	€ 34.097	€ 34.609	€ 35.128
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 45.009	€ 45.009				€ 45.009	€ 45.684	€ 46.369	€ 47.065	€ 47.771
4	**INDIRECTE KOSTEN**											
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 301.933	€ 336.474	€ 336.474				€ 336.474	€ 341.521	€ 346.644	€ 351.844	€ 357.121
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 123.402	€ 143.414	€ 143.414				€ 143.414	€ 145.565	€ 147.749	€ 149.965	€ 152.214
4.3	Informatiemanagement	€ 763.696	€ 710.729	€ 710.729		€ 50.000		€ 760.729	€ 772.140	€ 783.722	€ 795.478	€ 807.410
4.4	Wagenpark	€ 98.083	€ 121.352	€ 121.352				€ 121.352	€ 123.172	€ 125.020	€ 126.895	€ 128.799
4.5	Diverse kosten	€ 155.641	€ 198.444	€ 198.444				€ 198.444	€ 201.421	€ 204.442	€ 207.509	€ 210.621
4.6	Accountant	€ 33.386	€ 27.579	€ 27.579				€ 27.579	€ 27.993	€ 28.413	€ 28.839	€ 29.271
4.7	HRM	€ 48.834	€ 71.707	€ 71.707				€ 71.707	€ 72.783	€ 73.874	€ 74.982	€ 76.107
5	**ONVOORZIEN**											
5.1	Onvoorzien	€ 28.443	€ 55.160	€ 55.160				€ 55.160	€ 55.988	€ 56.827	€ 57.680	€ 58.545
Totaal lasten regulier budget		**€ 13.336.915**	**€ 14.134.909**	**€ 13.519.922**	**€ 95.965**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.953.387**	**€ 14.162.687**	**€ 14.122.902**	**€ 14.379.545**	**€ 14.675.126**

	Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
Totaal baten	€ 14.179.266	€ 14.567.406	€ 14.385.884	€ 14.598.672	€ 14.562.426	€ 14.822.662	€ 15.121.890
Totaal directe lasten	€ 9.221.629	€ 9.703.725	€ 9.464.351	€ 9.603.316	€ 9.483.195	€ 9.658.126	€ 9.863.631
Totaal overhead	€ 4.478.585	€ 4.808.521	€ 4.866.373	€ 4.939.368	€ 5.022.404	€ 5.106.856	€ 5.199.714
Totaal onvoorzien	€ 28.443	€ 55.160	€ 55.160	€ 55.988	€ 56.827	€ 57.680	€ 58.545
Saldo van baten en lasten	**€ 450.610**	**€ -0**	**€ -0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Mutatie reserves	€ 104.993	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat	**€ 555.603**	**€ -0**	**€ -0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

b. Directe productiekosten

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
1	**BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**							
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 241.425	€ 210.048	€ 210.048	€ 213.199	€ 216.397	€ 219.643	€ 222.937
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.286	€ 1.309	€ 1.309	€ 1.329	€ 1.349	€ 1.369	€ 1.389
1.9	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 12.410	€ 12.633	€ 12.633	€ 12.822	€ 13.015	€ 13.210	€ 13.408
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.356	€ 8.507	€ 8.507	€ 8.635	€ 8.764	€ 8.896	€ 9.029
Totaal baten directe productiekosten		**€ 263.477**	**€ 232.497**	**€ 232.497**	**€ 235.984**	**€ 239.524**	**€ 243.117**	**€ 246.764**
6	**DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**							
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 175.642	€ 210.048	€ 210.048	€ 213.199	€ 216.397	€ 219.643	€ 222.937
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.286	€ 1.309	€ 1.309	€ 1.329	€ 1.349	€ 1.369	€ 1.389
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 12.633	€ 12.633	€ 12.822	€ 13.015	€ 13.210	€ 13.408
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 2.505	€ 8.507	€ 8.507	€ 8.635	€ 8.764	€ 8.896	€ 9.029
Totaal lasten directe productiekosten		**€ 179.433**	**€ 232.497**	**€ 232.497**	**€ 235.984**	**€ 239.524**	**€ 243.117**	**€ 246.764**

c. Subsidies

SUBSIDIES		Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES**							
7.2	Omgevingsveiligheid	€ 107.316	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
7.5	Diverse subsidies	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Totaal lasten subsidies		**€ 107.316**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**
2	**ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES**							
2.2	Omgevingsveiligheid	€ 107.316	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
2.7	Diverse subsidies	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Totaal baten subsidies		**€ 107.316**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**	**€ 200.000**

d. Innovatieprojecten

Mutaties bestemmingsreserves Innovatie en Ontwikkeling		Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025
2	**OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES**							
2.1	Diverse innovatieprojecten	€ 104.993	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.2	Omgevingswet	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten innovatieprojecten		**€ 104.993**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES**							
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 104.993	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.10	Omgevingswet	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten innovatieprojecten		**€ 104.993**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Bij het opstellen van de begroting 2022 is onder meer uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- Deze begroting is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers doorberekend op basis van de Kostenverdeelsystematiek (KVS), herijkt bij de vaststelling van de begroting 2021 voor de periode 2021-2022-2023 en verhoogd met de jaarlijkse indexatie.

- Het begrotingstotaal in 2022 wordt geïndexeerd conform de geactualiseerde Gemeenschappelijke Regeling. Salarissen en kosten van inhuur (ongeveer 80% van het begrotingstotaal) worden verhoogd met de Loonvoet sector overheid en de overige kosten (circa 20% van het begrotingstotaal) met de prijs overheidsconsumptie, netto materieel uit de "Septembercirculaire gemeentefonds" van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Deze prijsindexen in de septembercirculaire gemeentefonds zijn voor 2022 nagenoeg gelijk en bedragen beiden 1,5%.

- De basis voor de begroting 2022 is de begroting 2021 na 1ste begrotingswijziging. Deze structurele begrotingswijziging 2021 gaat voor zienswijzen naar de raden en Staten en voor een besluit naar het AB samen met deze ontwerpbegroting en is onder voorbehoud alvast daarin verwerkt. Dat met als doel om een zo actueel mogelijk beeld te geven over het begrotingsjaar 2022. De wijzigingen gaan in per 1 januari 2021 en hebben betrekking op:
  a. de structurele verhoging van de bijdrage van Almere van € 250.00 naar aanleiding van de uitvoering van het toezicht lichte milieucategorie bedrijven. € 250.000 is het deel van de totale waarde van de overgedragen taken ad € 345.965 opgenomen als gevolg van de opstartfase in 2021. Hetgeen in 2021 het uitvoeren van circa 70% van het totale aantal controles betekent;
  b. de structurele verhoging van de bijdrage van Lelystad van € 58.095 naar aanleiding van de uitvoering van het toezicht op asbestsanering.

- In de begroting 2022 is het resterende deel ad € 95.965 van het totaalbedrag van € 345.965 opgenomen voor de uitvoering van het toezicht van de lichte milieucategorie bedrijven bij de OFGV voor de gemeente Almere. De omvang van de financiële bijdrage is bepaald conform de principes van de vigerende Kostenverdeelsystematiek (KVS) die voor alle vijftien deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling OFGV leidend zijn. De totale bijdrage van € 345.965 (het deel € 250.000 ingevoerd met ingang van 1 januari 2021 en het deel € 95.965 ingevoerd met ingang van 1 januari 2022) is verhoogd met de indexatie 2022 van 1.5%. Daarmee is deze wijziging in evenwicht met de begroting.

- De kosten voor informatiemanagement (informatievoorzieningen) vallen structureel hoger uit dan het beschikbare budget. Dat is deels het gevolg van de coronapandemie en het gedwongen thuiswerken. En deels zijn de kosten gestegen door de aansluiting van het VTH-systeem op het digitale stelsel van de Omgevingswet waarbij de aanvullende koppelingen is aangeschaft en de aanpassingen in de systemen zijn gerealiseerd. Daarnaast zijn, in het VTH-systeem, benodigde aanpassingen gedaan voor het bedrijfsvoeringdeel van de OFGV. Alles bij elkaar heeft dat tot structureel hogere kosten geleid. In deze begroting is daarom voorgesteld het budget voor het informatiemanagement structureel te verhogen met € 50.000.

- Voor de begrotingsjaren 2020 en 2021 heeft de OFGV incidenteel een financiering voor de kosten voor de voorbereiding op de Omgevingswet ad € 575.000,-, vermeerderd met de indexatie, ontvangen. In de tussentijd is de invoeringsdatum uitgesteld naar 1 januari 2022. Om de effecten van de Omgevingswet in 2022 in de organisatie op te vangen heeft de OFGV voor het jaar 2022 een incidentele verhoging van de begroting nodig ter hoogte van € 287.500. Het bedrag is lager dan de jaren daarvoor omdat in de oorspronkelijke

financiering een groot deel is bedoeld voor de opleidingen voor de Omgevingswet. De meeste opleidingen zijn en worden in 2020 en 2021 gerealiseerd. In 2022 komt de focus te liggen op het inbedden van de aangepaste processen in de organisatie, het DSO en het verder doorontwikkelen van de bij de Omgevingswet vereiste competenties van de medewerkers.

- Met ingang van 1 januari 2022 treedt de gemeente Weesp uit de Gemeenschappelijke regeling van de OFGV. Het totaalaandeel van de gemeente Weesp in de OFGV begroting bedraagt in 2022 € 363.722 inclusief indexatie. De financiële gevolgen voor het uitreden van de gemeente Weesp uit de Gemeenschappelijke Regeling worden in de begroting 2022 verwerkt via een begrotingswijziging. Dit kan pas als alle consequenties van de uittreding zijn bepaald en doorgerekend en als de OFGV daarvoor in samenwerking met Weesp tot een voorstel voor het AB komt. De verwachting is dat in de AB-vergadering van 16 juni 2021 deze inzichten gepresenteerd worden bij de bespreking van het voorstel tot regeling van de gevolgen van de uittreding.
  Voor het doorrekenen van de incidentele en structurele verhoging van de begroting voor het jaar 2022 is de bijdrage van Weesp niet meegerekend. Met als doel om de fluctuatie van de bijdragen van de andere partners te minimaliseren.

- De taken van de gemeenten op het gebied van de Omgevingsveiligheid zijn nu grotendeels belegd bij de OFGV. Voor het jaar 2021 zijn deze taken gesubsidieerd via de provincies. Met ingang van 1 januari 2021 vindt een verschuiving in de financiering van 'omgevingsveiligheid' plaats: de gemeenten ontvangen zelf een bijdrage van het Rijk en dienen een overweging te maken of ze deze taken zelf zullen uitvoeren of dat ze de uitvoering van deze taken door de OFGV willen laten voortzetten. Als de gemeenten deze taken door de OFGV willen laten doen, moeten er nog afspraken over gemaakt worden.

- **Kostenverdeling bodemtaken**
  Met ingang van 1 januari 2022 zijn gemeenten verantwoordelijk voor een deel van de bodemtaken waarvoor de verantwoordelijkheid nu nog bij provincies ligt. Ervan uitgaande dat de OFGV deze bodemtaken voor de gemeenten zal gaan uitvoeren, betekent dit een verschuiving van de financiering van de provincie naar de gemeenten. Om een reëel en evenwichtig beeld te geven over de baten van de begroting en een sluitende begroting te presenteren is deze verschuiving verwerkt in de ontwerpbegroting 2022. De voorlopige indicatie van de, met deze bodemtaken gepaard gaande kosten, gepresenteerd bij de Kadernota 2022, is bijgesteld op basis van de huidige Kostenverdeelsystematiek geldend voor de periode 2021-2023. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat 10% van de bodemtaken bij de provincies achterblijven.

  De verdeling van de kosten voor de decentralisatie van de bodemtaken als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet in deze ontwerpbegroting is een voorlopige keuze en bedoeld om tijdig een sluitende begroting vast te kunnen stellen. Een definitief besluit over de verdeling van de kosten voor de bodemtaak over gemeenten en provincies wordt later genomen en door middel van een begrotingswijziging geregeld. Ook deze begrotingswijziging zal voor zienswijzen aan raden en Staten worden voorgelegd. Bij de definitieve besluitvorming over de kostenverdeling bodemtaken kunnen dan ook de resultaten van het landelijk overleg over de herverdeling provincie- en gemeentefonds als gevolg van deze decentralisatie worden betrokken. Op het moment van het opstellen van deze ontwerpbegroting heeft dit landelijk overleg nog geen resultaat opgeleverd. Ook als een besluit over de herverdeling provincie- en gemeentebudgetten op landelijk niveau uitblijft zullen de consequenties van die uitkomst worden betrokken in de definitieve besluitvorming in het Algemeen Bestuur over de herverdeling kosten bodemtaken.

In de voorlopige berekening in deze ontwerpbegroting zijn de totale kosten voor de bodemtaak afgezonderd uit de begroting (KVS) systematiek en als volgt verdeeld:

- 10% van de totale kosten blijven voor rekening van de provincies komen; een deel van de bodemtaken blijven achter bij provincies, deze worden nu op 10% van het totaal geschat.

De overige kosten voor gemeenten (totale kosten minus deel provincies) zijn als volgt verdeeld:

- 50% van de overige kosten zijn verdeeld op basis van het stempercentage (percentuele bijdrage aan de totale begroting) van de gemeentelijke deelnemers; een voor deelnemers herkenbare en goed terugrekenbare verdeling;
- 50% van de overige kosten zijn verdeeld op basis van de bodemlocaties (uitdraai uit het OFGV-informatiesysteem met bodemlocaties waar een verontreiniging boven de interventiewaarde aanwezig is); met deze verdeling probeert de OFGV een relatie te leggen met de verwachte werkomvang per gemeente vanaf 2022. In de onderstaande tabel zijn de bodemlocaties per gemeente weergegeven.

Hele gebied	Aantal bodemlocaties	% van totaal
Almere	32	5%
Dronten	33	5%
Lelystad	32	5%
Noordoostpolder	101	16%
Urk	12	2%
Zeewolde	9	1%
Huizen	28	4%
Gooise Meren	114	18%
Weesp	47	7%
Wijdemeren	65	10%
Hilversum	135	21%
Blaricum	10	2%
Laren	16	3%
	634	**100,00%**

Met deze theoretische verdeling wordt zo min mogelijk voorgesorteerd op een te nemen definitief besluit over deze kosten. Daarnaast is de verwachting dat de afwijking van deze gemiddelde verdeling minder groot is als dat voor één van de verdelingswijze wordt gekozen bij de definitieve besluitvorming (minder schommelingen). Door een voorlopige verdeling vast te leggen kunnen gemeenten hiervoor alvast een bedrag opnemen in de eigen begroting.

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

Lasten reguliere begroting

Personeelskosten

Het begrotingsbedrag voor salarissen bedraagt in 2022 € 11.282.800. Dit bedrag wordt aangewend voor de salarissen van vast personeel, de kosten voor flexibele schil en inhuur bij ziekte. Ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2021 is het bedrag met € 563.800 gestegen. Dat wordt veroorzaakt door:

- de structurele uitbreiding van het takenpakket door de gemeenten Almere en Lelystad;
- de incidentele ophoging van het salarisbudget voor de Omgevingswet;
- de indexering.

Opleidingskosten

Het budget voor opleidingskosten is nodig voor de noodzakelijke kwaliteitsverbetering van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Ook het bijhouden van bestaande kennis in het kader van aanpassingen in wet- en regelgeving drukken op dit budget. De raming voor 2022 bedraagt € 403.160. Dit is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2021 verhoogd met € 17.884 in verband met de taakwijzigingen en indexering.

Algemene personeelskosten

Het budget voor algemene personeelskosten bedraagt € 535.960 en is verhoogd met € 13.900 in verband met de taakwijzigingen en indexering. Het budget is bestemd voor de vergoedingen aan personeel zoals reiskosten, piket en overwerk, en voor personeelsgerelateerde kosten zoals werkkleding, OR/GO en de personeelsvereniging.

Afschrijvingen

De raming van de afschrijvingen is als volgt:

Activa	Geraamde Investering	Termijn	Afschrijving
Verbouwing pand	€ 456.841	10 jaar	€ 45.684
Meubilair	€ 335.935	10 jaar	€ 33.593
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	€ 220.293	3 jaar	€ 73.431
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	€ 50.000	5 jaar	€ 10.000
Telefoons	€ 75.000	2 jaar	€ 37.500
Totaal afschrijvingen			**€ 200.209**

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

Huur en services

De pandgebonden huisvestingslasten zijn de huurlasten zoals overeengekomen met de verhuurder. Het huidige huurcontract wordt jaarlijks verhoogd met de CBS-index huurprijzen. Ook bevat deze post andere lasten verbonden aan de huisvesting zoals gas-water-licht, verzekering, belasting, schoonmaak en beveiliging. Het begrotingsbedrag bedraagt € 341.500.

Huisvesting (niet-pandgebonden)

De dienstgebonden huisvestingslasten betreffen het budget van € 145.600 voor meubilair, inrichting, catering en dergelijke.

Informatiemanagement

De kosten voor informatiemanagement betreffen de kosten voor hardware, software, onderhoud en dergelijke. Het budget bedraagt € 772.140. Dit budget is ten opzichte van de

oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2021 verhoogd met € 50.000 in verband met de stijging van de structurele informatiemanagementkosten.

Wagenpark
Het budget voor het wagenpark van € 123.200 is bestemd voor de leasekosten van handhavingsvoertuigen.

Diverse kosten
Het budget voor diverse kosten bedraagt € 201.400 en is bestemd voor kosten zoals porti, kantoorartikelen, telefoonkosten, verzekeringen en dergelijke.

Accountant
Het budget is bestemd voor de accountantscontrole en bedraagt € 28.000.
HRM
Het budget van € 72.800 is bestemd voor diverse kosten op het gebied van HRM zoals arbo en integriteit.

Onvoorzien
Het bedrag voor onvoorzien bedraagt in 2022 € 56.000. Het budget onvoorzien maakt deel uit van het weerstandsvermogen en is bestemd voor risico's in de bedrijfsvoering.

Baten reguliere begroting
Bijdragen partners
De bijdragen van de deelnemende partijen aan de begroting van 2022 zijn berekend op basis van de Kostenverdeelsystematiek (KVS), herijkt bij de vaststelling van de begroting 2021 voor de periode 2021-2022-2023 en verhoogd met:

- de structurele uitbreiding van het takenpakket;
- de structurele ophoging van het budget informatiemanagement;
- de incidentele ophoging van het salarisbudget voor de Omgevingswet;
- de indexering.

De bijdragen van de partners voor 2022 zijn als volgt:

BATEN REGULIER BUDGET		Kader excl. index	Wijziging structureel Almere	Bodemtaken 50% bodemlocaties	Bodemtaken 50% stempercentage	Wijziging structureel overig	Wijziging OW incidenteel	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Begroting incl. index
Nummer	Post	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS								
1.1	Almere	€ 1.563.866	€ 95.965	€ 19.253	€ 68.990	€ 6.760	€ 38.871	€ 1.793.705	€ 1.820.611
1.2	Lelystad	€ 1.281.932		€ 19.253	€ 53.283	€ 5.238	€ 30.118	€ 1.389.824	€ 1.410.671
1.3	Zeewolde	€ 620.705		€ 5.415	€ 25.799	€ 2.521	€ 14.496	€ 668.937	€ 678.971
1.4	Flevoland	€ 3.553.385		€ -138.160	€ -138.160	€ 12.673	€ 72.870	€ 3.362.608	€ 3.413.047
1.5	Urk	€ 337.904		€ 7.220	€ 14.045	€ 1.389	€ 7.987	€ 368.544	€ 374.073
1.6	Dronten	€ 1.183.192		€ 19.855	€ 49.179	€ 4.843	€ 27.845	€ 1.284.913	€ 1.304.187
1.7	Noordoostpolder	€ 1.322.181		€ 60.768	€ 54.956	€ 5.561	€ 31.974	€ 1.475.439	€ 1.497.571
1.8	Noord Holland	€ 557.005		€ -243.294	€ -243.294	€ 272	€ 1.566	€ 72.256	€ 73.340
1.9	Gooise Meren	€ 888.396		€ 68.589	€ 36.926	€ 3.844	€ 22.101	€ 1.019.856	€ 1.035.154
1.10	Hilversum	€ 580.580		€ 81.224	€ 24.132	€ 2.653	€ 15.253	€ 703.841	€ 714.399
1.11	Weesp	€ 316.897		€ 28.278	€ 13.172	€ -	€ -	€ 358.347	€ 363.722
1.12	Huizen	€ 231.219		€ 16.847	€ 9.611	€ 996	€ 5.730	€ 264.402	€ 268.368
1.13	Wijdemeren	€ 524.651		€ 39.108	€ 21.807	€ 2.264	€ 13.021	€ 600.851	€ 609.863
1.14	Blaricum	€ 119.926		€ 6.017	€ 4.985	€ 506	€ 2.911	€ 134.344	€ 136.360
1.15	Laren	€ 109.903		€ 9.627	€ 4.568	€ 480	€ 2.759	€ 127.337	€ 129.247
Subtotaal		**€ 13.191.740**	**€ 95.965**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.625.205**	**€ 13.829.583**
2	ANDERE BIJDRAGEN								€ -
2.6	Overige opbrengsten	€ 328.182						€ 328.182	€ 333.105
Totaal baten regulier budget		**€ 13.519.922**	**€ 95.965**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.953.387**	**€ 14.162.687**

De financiële bijdrage per deelnemer (exclusief de bijdrage voor directe productiekosten) is van belang voor het stemrecht in het Algemeen Bestuur. Het stemrechtpercentage voor 2022 is weergegeven in de volgende tabel.

2022	Nieuwe verdeling bijdragen partners			
Deelnemer	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	13,16%	1.820.611	1.329	1.821.939
Lelystad	10,20%	1.410.671	-	1.410.671
Zeewolde	4,91%	678.971	-	678.971
Flevoland	24,68%	3.413.047	213.199	3.626.246
Urk	2,70%	374.073	-	374.073
Dronten	9,43%	1.304.187	-	1.304.187
Noordoostpolder	10,83%	1.497.571	-	1.497.571
Noord Holland	0,53%	73.340	8.635	81.975
Gooise Meren	7,49%	1.035.154	12.822	1.047.976
Hilversum	5,17%	714.399	-	714.399
Weesp	2,63%	363.722	-	363.722
Huizen	1,94%	268.368	-	268.368
Wijdemeren	4,41%	609.863	-	609.863
Blaricum	0,99%	136.360	-	136.360
Laren	0,93%	129.247	-	129.247
Totaal	100%	€ 13.829.583	€ 235.984	€ 14.065.567

Overige inkomsten
De post overige inkomsten is het deel van de OFGV begroting dat niet gedekt wordt door de structurele partnerbijdragen, maar wordt gedekt met de overige inkomsten. Dit bedrag van € 333.100 wordt gerealiseerd door het uitvoeren van extra opdrachten, de uren van eigen medewerkers te dekken middels subsidies en door het aanbieden van opleidingen aan andere overheden.

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

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE FLEVOLAND	
Groene handhaving kapitaallasten vaartuigen	€ 33.209
Groene handhaving vaartuigen	€ 60.661
Groene handhaving services	€ 7.749
Groene handhaving steunpunten	€ 46.492
Advertenties milieuwetten	€ 38.744
Extern advies vergunningverlening	€ 19.814
Extern advies handhaving	€ 19.814
Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden	€ 22.139
Beheer grondwatermeetnet	€ 114.016
Subtotaal	**€ 362.637**
Legesheffing vergunningen	€ 143.904
Vergoeding groene handhaving randmeren	€ 5.535
Totaal Provincie Flevoland	**€ 213.199**
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE ALMERE	
Geluidsmeter	€ 1.329
Totaal Gemeente Almere	**€ 1.329**
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE GOOISE MEREN	
Algemeen uitbesteed werk	€ 12.822
Totaal Gemeente Gooise Meren	**€ 12.822**
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE NOORD-HOLLAND	
Advertentie-, onderzoek en kadasterkosten	€ 8.635
Totaal Provincie Noord-Holland	**€ 8.635**

Deze budgetten worden verhoogd met de prijs overheidsconsumptie, netto materieel.

Subsidies
In deze begroting is een schatting opgenomen van de subsidies die in 2022 worden ontvangen en die tot uitgaven leiden. Het in deze begroting geraamde bedrag voor de subsidies van € 200.000 is bedoeld voor de diverse subsidies waaronder vroeger de subsidie voor de Omgevingsveiligheid viel. De uitgaven worden pas gedaan als er beschikkingen worden ontvangen. Daarom vormt deze stelpost geen risico voor de reguliere begroting.

Innovatieprojecten
De kosten van innovatieprojecten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling. Op het moment van het opstellen van deze begroting is nog niet zeker vast te stellen of en welke innovatieprojecten naar het jaar 2022 zullen doorlopen. Dat kan pas in de loop van het jaar 2021 opgemaakt worden. Daarnaast worden in de loop van het jaar 2021 nieuwe ideeën ontwikkeld voor nieuwe innovatieprojecten en ter goedkeuring voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur.

B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen

De OFGV ontvangt geen algemene dekkingsmiddelen.

B.1.4. Kosten van overhead

De specificatie van de overhead is als volgt:

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Specificatie overhead	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Personele lasten overhead personeel	2.132.433	2.203.318	2.236.368	2.278.859	2.322.157	2.373.244
Overige personeelskosten	820.435	989.092	1.011.898	1.027.076	1.042.483	1.058.120
Afschrijvingen	166.093	197.250	200.209	203.212	206.260	209.354
Facilitair	679.060	799.684	811.679	823.854	836.212	848.755
ICT	647.178	591.598	651.222	660.990	670.905	680.969
Financiën	33.386	27.579	27.993	28.413	28.839	29.271
Totaal	**4.478.585**	**4.808.521**	**4.939.368**	**5.022.404**	**5.106.856**	**5.199.714**

De personele overhead mag maximaal 24% bedragen. De OFGV blijft hier onder.
In 2020, 2021 en 2022 zijn de personele lasten verhoogd in verband met de Omgevingswet.
In de meerjarenraming vanaf 2023 is het percentage overhead stabiel.

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Percentage personele overhead	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Personele lasten overhead personeel	2.132.433	2.203.318	2.236.368	2.278.859	2.322.157	2.373.244
Personele lasten direct personeel	8.713.369	9.152.097	9.046.414	8.920.939	9.090.436	9.290.426
% personele overhead	**19,7%**	**19,4%**	**19,8%**	**20,3%**	**20,3%**	**20,3%**

B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien

De OFGV heeft geen stelposten in de begroting 2022. Het bedrag voor onvoorzien bedraagt € 56.000 en is toegelicht op pagina 25. De OFGV hoeft geen vennootschapsbelasting te betalen, omdat resultaten behaald worden als gevolg van de wettelijke taak of zonder winstopslag.

B.1.6. Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten betreffen posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden en dus een tijdelijk karakter hebben. De begroting 2022 is incidenteel verhoogd met de voorbereidings-en invoeringskosten van de Omgevingswet € 287.500. Aan de lastenkant is deze verhoging verwerkt in het salarisbudget en aan de batenkant in de bijdrage van de deelnemende partijen. Dat geldt alleen nog voor het jaar 2022. Vanaf 2023 wordt de begroting weer verlaagd tot het normale niveau.

B.2. Financiële positie en toelichting

B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2021

De wijzigingen ten opzichte van de meerjarenschijf 2022 in de begroting 2021 hebben betrekking op de structurele uitbreiding van de taken van de gemeente Almere met de uitvoering van het toezicht lichte milieucategorie bedrijven, de taken van de gemeente Lelystad met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering en met de incidentele ophoging van het salarisbudget voor de Omgevingswet.

B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans

De balansprognose tot en met 2025 is als volgt:

Balans	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Materiële vaste activa	872.750	963.504	963.504	963.504	963.504	963.504
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Vlottende activa	5.579.273	4.895.615	4.895.615	4.895.615	4.895.615	4.895.615
Balanstotaal activa	**6.452.022**	**5.859.119**	**5.859.119**	**5.859.119**	**5.859.119**	**5.859.119**
Algemene reserve	619.000	619.000	619.000	619.000	619.000	619.000
Bestemmingsreserves	156.263	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Vlottende passiva	5.676.760	4.940.119	4.940.119	4.940.119	4.940.119	4.940.119
Balanstotaal passiva	**6.452.022**	**5.859.119**	**5.859.119**	**5.859.119**	**5.859.119**	**5.859.119**

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

B.2.3. Jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen

De formatie bedraagt begin 2021 148,26 fte. Ruimte in het salarisbudget wordt ingezet voor de flexibele schil en samenwerking op de bedrijfsvoering.

B.2.4. Investeringen in vaste activa

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

Investering	Afschrijvingstermijn	2021	2022	2023	2024	2025
Verbouwing pand	10 jaar - 2023			€ 463.694		
Meubilair	10 jaar - 2023			€ 340.974		
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	3 jaar - 2022		€ 220.293			€ 230.356
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	5 jaar - 2023			€ 50.000		
Telefoons	2 jaar - 2021	€ 75.000		€ 77.267		€ 79.602
Handhavingsschepen	30 jaar - 2045					
Totaal investeringen		**€ 75.000**	**€ 220.293**	**€ 931.934**	**€ -**	**€ 309.958**

De OFGV vervangt de activa pas op het moment dat het nodig is. Dit betekent dat bijvoorbeeld ICT hardware niet na de afschrijvingstermijn van 3 jaar vervangen wordt, maar soms langer mee gaat. De niet uitgegeven kredieten schuiven daarom door naar latere jaren. Op basis van de afschrijvingstermijn mag in 2022 de ICT hardware vervangen worden. Of dit ook werkelijk nodig is, blijkt bij een schouw van de activa in 2021. De hierboven in de tabel aangegeven bedragen voor de ICT hardware en telefoons zijn omhoog bijgesteld om alle medewerkers van de hardware te kunnen voorzien. De afschrijvingskosten als gevolg van deze investering passen binnen het bestaande budget.

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

B.2.5. Financiering

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

taakuitvoering. De OFGV neemt deel aan het wettelijk verplichte schatkistbankieren: overtollige middelen tot € 200.000 worden aangehouden in rekening-courant bij de BNG, het meerdere wordt aangehouden in de schatkist.

B.2.6. Reserves en voorzieningen

Algemene Reserve

De omvang van de algemene reserve bedraagt begin 2021 € 619.000.
In 2022 zijn geen onttrekkingen aan de reserve voorzien.
Eventuele rekeningresultaten worden in eerste instantie afgewikkeld met de algemene reserve. Die heeft een ondergrens van € 0 en een bovengrens van 5% van de omzet. Het maximum van de algemene reserve van deze begroting is € 730.000. Een positief rekeningresultaat wordt, na aanvulling of vorming van reserves, teruggegeven aan de deelnemers.

Innovatiereserve

De bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling wordt gevoed vanuit rekeningresultaten van boekjaren waarin meer inkomsten zijn ontvangen dan de taakstelling. Met betrekking tot de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling heeft het AB in juni 2017 de spelregels van de bestemmingsreserve bepaald: de reserve wordt aangevuld vanuit het overschot op de overige inkomsten. Hierbij wordt een plafond van maximaal € 300.000 gehanteerd met als een peildatum van 31 december om te monitoren of dat plafond al dan niet wordt overschreden. Als op 31 december blijkt dat daarmee het plafond van € 300.000 wordt overschreden, dan wordt het meerdere alsnog direct uitbetaald aan de partners.
In februari 2020 heeft het AB in de spelregels van de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling geëxpliciteerd dat het plafond van € 300.000 betrekking heeft op onbestemde middelen. Dat betekent dat er op 31-12 een bedrag hoger dan € 300.000 kan resteren in de reserves en dus geen teruggave aan de partners plaatsvindt indien de middelen al zijn bestemd. De uitgaven worden dan in de volgende boekjaren gedaan.

Op basis van deze spelregels is in de begroting 2022 aangenomen dat het gemiddelde saldo van de innovatiereserve ongeveer € 300.000 bedraagt.

Reserves	**2022**
Algemene Reserve	€ 619.000
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	€ 300.000
Totaal reserves	**€ 919.000**

Voorzieningen

De OFGV heeft geen voorzieningen.

B.2.7. EMU-saldo

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

	Realisatie	**Begroting na 1ste BW**	**Kader excl. index en incl. wijzigingen**	**Begroting incl. index**	**Meerjarenraming**		
Berekening EMU saldo	**2020**	**2021**	**2022**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Exploitatiesaldo	€ 450.610	€ -0	€ -0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
+ afschrijvingen	€ 187.950	€ 219.500	€ 219.500	€ 222.793	€ 226.135	€ 229.527	€ 232.970
+ dotatie voorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- investering activa	€ 119.345	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ bijdragen andere overheden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ desinvestering activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- aankoop grond	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ baten bouwexploitatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking voorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking reserve	€ 104.993	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- boekwinst aandelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
EMU saldo	**€ 414.222**	**€ 219.500**	**€ 219.500**	**€ 222.793**	**€ 226.135**	**€ 229.527**	**€ 232.970**

OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Kadernota 2022



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Colofon

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

Opdracht: Kadernota OFGV 2022

Versie: Vastgesteld door het AB
Datum: 3 februari 2021

Inhoudsopgave

Inleiding 4
A. Bestuurlijke context 5
A.1. Visie 5
A.1.1. Doelstellingen en activiteiten 5
A.1.2. Kwaliteit 5
A.2. Ontwikkelingen 7
A.2.1. Klimaat en energie 7
A.2.2. Omgevingswet 8
A.2.3. Bodemtaken 10
A.2.4. PFAS 12
A.2.5. Externe veiligheid 13
A.2.6. Uittreden Weesp 14
A.2.7. Doorontwikkeling organisatie 15
B. Financiële kaders 2022 17
B.1. Uitgangspunten 17
B.2. Financiële doorwerking 2021 20
B.3. Overzicht 1ste Begrotingswijziging 2021 21
B.4. Overzicht van baten en lasten 2022 23

Inleiding

Voor u ligt de Kadernota 2022 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). In deze nota wordt het Algemeen Bestuur (hierna AB genoemd) inzicht geboden in de ontwikkelingen die de begroting van de OFGV op korte en/of middellange termijn beïnvloeden. Afgesproken is dat het AB kaders meegeeft aan het Dagelijks Bestuur (hierna DB genoemd) voor het opstellen van een sluitende meerjarenbegroting.

Leeswijzer
De kadernota bevat de volgende onderdelen:

Hoofdstuk A1: Visie
In dit hoofdstuk is beschreven hoe de OFGV invulling geeft aan haar doelstellingen en activiteiten.

Hoofdstuk A2: Externe ontwikkelingen
Dit hoofdstuk maakt inzichtelijk welke ontwikkelingen op zowel korte als lange termijn invloed hebben op het beleid en de organisatie.

Hoofdstuk B: Financiële kaders voor 2022
Dit hoofdstuk bevat de spelregels en de financiële kaders die het AB vaststelt.

Proces van kader naar begroting
De door het AB geformuleerde kaders zijn richtinggevend voor het DB bij het opstellen van de conceptbegroting 2022. Deze conceptbegroting wordt na 15 maart 2021 aan de raden en Staten gestuurd. Zij hebben, volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) en de vigerende Gemeenschappelijke Regeling OFGV (GR), acht weken de tijd om zienswijzen in te dienen. In het DB van 19 mei 2021 worden de binnengekomen zienswijzen en de mogelijke wijzigingen van de begroting besproken. De begroting 2022 wordt vervolgens, inclusief zienswijzen en een reactie van het DB, op 16 juni 2021 ter vaststelling voorgelegd aan het AB.

Lelystad, 3 februari 2021

A. Bestuurlijke context

A.1. Visie

De OFGV verzorgt milieu- en leefomgevingstaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Dit geldt voor groene wetten, geluid, bodemsanering, luchtvaart, vuurwerk, toezicht op zwemwater/zwembaden, Wabo en het omgevingsrecht. Deze taken voert de OFGV uit voor alle gemeenten in Flevoland, de gemeenten in Gooi en Vechtstreek en voor de provincies Flevoland en Noord-Holland.



In dit hoofdstuk is beschreven hoe de OFGV invulling geeft aan zijn taken, doelstellingen en activiteiten.

A.1.1. Doelstellingen en activiteiten

Samen met de deelnemers werkt de OFGV aan een duurzame en veilige leefomgeving. De kernwaarden van de OFGV 'duurzaam Ondernemen en Verbinden' staan hierbij centraal. Bij het uit te voeren werk streeft de OFGV naar kwaliteit en efficiency.

DUURZAAM ONDERNEMEN & VERBINDEN

Volgens de jaaropdrachten van de 15 deelnemers zijn het afhandelen van vergunningen en meldingen en het uitvoeren van risicogericht toezicht en handhaving de belangrijkste doelstellingen. Daarnaast adviseren de experts van de OFGV met regelmaat over vakinhoudelijke onderwerpen op het gebied van geluid, bodem, lucht, asbest, natuur, grondwater, zwemwater, brandveiligheid en omgevingsveiligheid en ook op beleidsinhoudelijke onderwerpen.

A.1.2. Kwaliteit

Kwaliteitscriteria OFGV

Kwaliteitscriteria zijn bedoeld als toetsingskader om de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving (de VTH-taken) verder te professionaliseren en de kwaliteit in de organisatie te borgen. Reeds in haar vergadering van 13 november 2019 heeft het AB geconstateerd dat de OFGV aan de kwaliteistcriteria 2.2 voldoet.

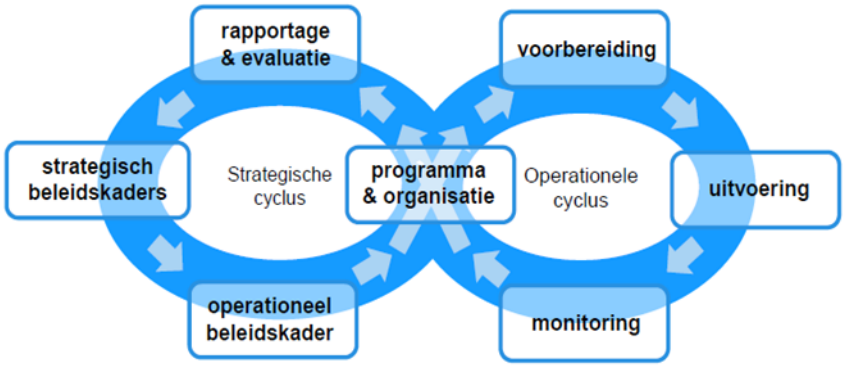
De kwaliteitscriteria geven o.a. criteria voor het opleidingsniveau en de frequentie van taakuitvoering. De OFGV voldoet aan de opleidingscriteria en blijft in 2021 medewerkers opleiden en bijscholen op veranderende wet- en regelgeving. Gelet op de komst van de Omgevingswet, wordt ook de komende jaren de nodige aandacht besteed aan de verdere ontwikkeling van iedereen die werkzaam is op het brede vakgebied van het omgevingsrecht.

IBT deelnemende partijen

In het kader van het Interbestuurlijk toezicht krijgen gemeenten vragen en opmerkingen over het voldoen aan de kwaliteitscriteria VTH-milieutaken (wet VTH). Deze taken worden (voor een deel) uitgevoerd door de OFGV. Om aan te tonen dat gemeenten aan de kwaliteitscriteria voldoen is informatie van de OFGV nodig. Een pragmatische oplossing zal

hiervoor worden geboden via de OFGV-rapportages voor zover het punten betreft die voor alle gemeenten gelden. Daarnaast is het goed om in het bestuur IBT als instrument en de werking daarvan richting Omgevingsdiensten in principiële zin te bespreken, mede gelet op de dubbelrol van de provincies; enerzijds als toezichthouder IBT en anderzijds als deelnemer in dezelfde gemeenschappelijke regeling.

Procescriteria
De procescriteria zijn richtinggevend voor de vormgeving van de beleidscyclus in de vorm van de Big 8. 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. In het VTH-beleidskader geven de deelnemers aan hoe de OFGV de taken op een uniforme manier in het werkgebied kan uitvoeren.



Bij het invullen van de strategische beleidscyclus staat de deelnemer centraal. Welke doelen wil de betreffende deelnemer bereiken? Hoe kan de OFGV hierbij ondersteuning bieden? Hoe geeft de OFGV uitvoering aan de door de deelnemers gewenste prestaties? Onder de operationele cyclus valt het beschrijven van uniforme werkprocessen en het uitvoeren van controles met een integraal toezichtsprotocol. De OFGV legt hierover vervolgens verantwoording af. In het model vervult de OFGV een rol bij het vertalen van beleid en strategieën van de deelnemers naar daadwerkelijke uitvoering. Daarbij wordt door de OFGV kennis, informatie en praktijkervaring in de beleidscyclus ingebracht.

A.2. Ontwikkelingen

In dit hoofdstuk zijn macro-economische invloeden en bestuurlijke keuzes benoemd. Opvallend is dat er relatief veel ontwikkelingen zijn waarvan de effecten nog niet geheel te voorzien zijn. In de begroting 2022 worden de mogelijke hieruit voortvloeiende risico's geanalyseerd en zo nodig beschreven.

A.2.1. Klimaat en energie

Op 11 december 2020 deed EU-president Charles Michel de volgende uitspraak: 'Europa is de leider in de strijd tegen klimaatverandering. We hebben besloten de uitstoot van broeikasgassen in 2030 met tenminste 55% te verminderen ten opzichte van 1990." Hiermee geeft Europa aan dat het menens is om het klimaatbeleid op te schalen. Het zal niet lang duren of deze doelstelling is ook terug te vinden in het Nederlandse overheidsbeleid. Dit betekent een grotere inzet van provinciale en lokale overheden op CO_2 reductie. Immers, de nationale doelstelling was een vermindering van 49% CO_2 in 2030.

Dat dit doel al lastig te bereiken is, blijkt uit de Klimaat- en Energieverkenning van 2020 (Planbureau voor de Leefomgeving). Het rapport zegt dat de jaarlijkse emissiereductie moet verdubbelen in de periode 2020 tot 2030 om in de buurt te komen van het doel. Daarboven komt nog een extra doelstelling van de EU. Kortom, het tempo van de energietransitie moet de komende jaren omhoog.

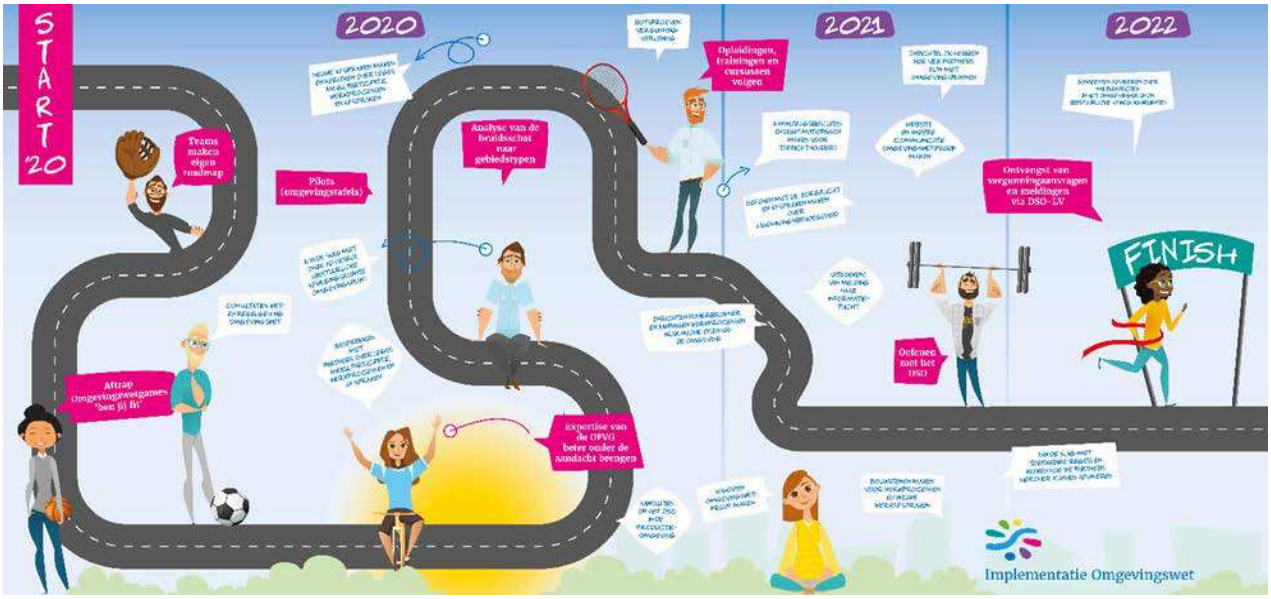
Klimaatbeleid blijft daardoor een speerpunt, ook in 2022. Alle ogen van de samenleving zijn gericht op CO_2 reductie. Op sommige onderdelen maakt Nederland zelfs een inhaalslag. De Klimaatwet en het Klimaatakkoord zijn hiervan voorbeelden. Daarbinnen is ruimte voor versnelling. Zoals de huidige energiebesparingsplicht bij bedrijven. Deze wordt de komende jaren gecontinueerd en aangevuld met de verplichting om ook andere CO_2-reducerende maatregelen te treffen.
Bovendien bestaat het plan om de energiebesparingsplicht op te leggen aan alle vergunningplichtige bedrijven. Het beheer en onderhoud, dat ervoor zorgt dat de maatregelen blijven werken, wordt ook duidelijker in de regelgeving opgenomen.
Al met al betekent dit ook een intensivering van het toezicht, de handhaving en de vergunningverlening. Daarom is het belangrijk dat de OFGV meebeweegt. Onder andere door de ontwikkeling van innovatieve toezichtstrategieën. Stimulerend Toezicht is zo'n strategie. De methode draagt bij aan de versnelling van de energietransitie en won in 2020 de juryprijs van de Verkiezingen Toezicht en Handhaving.

Zoals het er nu naar uitziet wordt het jaar 2022 een belangrijke mijlpaal. De verbreding van de energiebesparingsplicht is dan doorgevoerd, het label C voor kantoorgebouwen is in werking en de inpassing van de energiebesparingsplicht in de Omgevingswet is een feit.
De komst van de Omgevingswet zorgt daarnaast voor integratie van duurzaamheid met ruimtelijke ordening. De energietransitie moet dan in samenhang met andere vraagstukken in de fysieke leefomgeving worden opgepakt. Een enorme klus, ook voor de OFGV. Samenwerking, kennis delen, transparantie en innovatie zijn de succesfactoren om de energietransitie verder te brengen. Kijkend naar de opgaven uit de Regionale Energie Transitie Flevoland en Gooi en Vechtstreek zal ook de OFGV tempo moeten maken. Die uitdaging gaat de OFGV samen met de partners aan.

A.2.2. Omgevingswet

In 2020 bleek de invoeringsdatum van de Omgevingswet een jaar opgeschoven te moeten worden naar 1 januari 2022. Lokale overheden, omgevingsdiensten en ketenpartners bereiden zich voor om op die datum klaar te zijn voor de Omgevingswet.

Het jaar extra voorbereiding gebruikt de OFGV om nog beter voorbereid te zijn op de komst van de Omgevingswet. Dit gebeurt volgens het programma 'fit voor de Omgevingswet' met aandacht voor opleiding en ontwikkeling, het DSO, kwaliteit van dienstverlening en werkprocessen, regionale samenwerking en het maken van afspraken met de deelnemers over bijvoorbeeld het heffen van leges en het aanpassen van mandaten. E.e.a. is hieronder schematisch weergegeven.



Het doel is dat de OFGV op 1 januari 2022 fit aan de start van de Omgevingswet begint. Fit om te starten met het werken volgens de Omgevingswet. Dit betekent niet dat de implementatie van de Omgevingswet op de datum van inwerkingtreding is afgerond. De regulering van de fysieke leefomgeving is een transitie die zeker tot 2029 zal duren. Pas bij daadwerkelijk uitvoering geven aan het werken volgens de Omgevingswet gaat blijken welke (door)ontwikkelpunten er zijn en waar bijgestuurd moet worden. Ontwikkelpunten die op voorhand worden gezien hebben betrekking op de werking en doorontwikkeling van het DSO, het kunnen werken met de (tijdelijke) omgevingsplannen waar ruimtelijke ordening en milieu in samenkomen en het ontsluiten van VTH-informatie ten behoeve van omgevingsvisies en omgevingsplannen.

Om tijdig gereed te zijn voor het werken met de Omgevingswet is er een wederzijdse afhankelijkheid tussen de OFGV, de deelnemers en het Rijk (DSO, financiering bodemtaken etc.). Deze wederzijdse afhankelijkheid vraagt om duidelijkheid over de uit te voeren taken, bijbehorende mandaten, veranderende werkprocessen etc. Daarnaast staan participatie, omgevingstafels, het opstellen (en toetsen op uitvoerbaarheid) van omgevingsplannen en –verordeningen met toepasbare regels en het daarbij cruciale DSO nog in de kinderschoenen.

De OFGV gaat er van uit dat de huidige taken bij de OFGV blijven. Het uitgangspunt om de beschikbare kennis, expertise en informatie van de dienst blijvend in te zetten voor de deelnemers is vanzelfsprekend. In de Omgevingswet zijn geen fundamentele wijzigingen in het takenpakket van Omgevingsdiensten voorzien. Extra aandacht is er voor de bodemtaken die van provincies overgaan naar gemeenten. Het proces 'warme overdracht bodemtaken' in beide regio's is er weliswaar op gericht bevoegdheden over te dragen en de taken te laten waar ze liggen maar door het uitblijven van duidelijkheid over de financiering van deze taken vanuit het Rijk schuiven definitieve besluiten hierover telkens op de lange(re) baan.

Ook blijkt pas na inwerkingtreding welke andere of nieuwe taken de OFGV gaat uitvoeren onder het regime van de Omgevingswet. Dit zal volop in ontwikkeling zijn de komende jaren. De advisering op de milieuthema's bij omgevingsvisies en omgevingsplannen is daar een concreet voorbeeld van. Naast deze adviserende rol geeft het omgevingsplan sowieso een andere dimensie aan het uitvoeren van de huidige VTH-taken op milieugebied vanwege de decentralisatie van milieubelastende activiteiten met lokale effecten en het feit dat milieuaspecten zoals geluid, geur en bodem onder de Omgevingswet in het omgevingsplan worden geregeld. Daarnaast zal in 2022 ook de nodige tijd en energie gestoken moeten worden in de aanscherping van (regionale) werkprocessen, de doorontwikkeling van de OFGV-rol aan omgevingstafels en het adequaat gebruiken van informatie uit de uitvoeringspraktijk bij het maken van nieuwe visies, programma's en plannen (sluiten beleidscyclus).

Het DSO is essentieel voor de uitvoering van de Omgevingswet. Tot nu blijkt de landelijke voorziening DSO nog niet stabiel. Voor vergunningverlening bijvoorbeeld dienen deelnemers de OFGV aan te wijzen als behandeldienst zodat vergunningaanvragen via het DSO bij de OFGV binnenkomen in het zaaksysteem. Het is onbekend wanneer de deelnemers zo ver zijn dat de OFGV als behandeldienst kan worden aangewezen. De OFGV is, net als een aantal andere diensten met hetzelfde zaaksysteem, aangesloten op het DSO en zijn we gestart met de inrichting van de productieomgeving. Echter, zolang we geen behandeldienst zijn, komen er geen aanvragen binnen en kan er niet worden getest. Het is onzeker of alle deelnemers er tijdig in slagen de OFGV als behandeldienst aan te wijzen. Als dat niet lukt moet er tijdelijk een workaround worden ingericht. De landelijke problemen bij de ontwikkeling van het DSO, de moeilijkheden die ICT-leveranciers aangeven te hebben en de telkens teruggeschroefde functionaliteiten (ambities), maken het DSO tot een onzekere ontwikkeling.

De invoering van de Omgevingswet kent daarnaast een nadrukkelijke juridische dimensie. Juristen zullen na inwerkingtreding meer vragen krijgen over waar en hoe bepaalde zaken precies geregeld zijn en op welke manier de nieuwe Omgevingswet- en regelgeving geïnterpreteerd moet worden, ook in het licht van het 'oude' omgevingsrecht. Er zal nieuwe jurisprudentie ontstaan over nieuwe begrippen en de werking daarvan. Te denken valt aan de begrippen milieubelastende activiteit, functioneel ondersteunende activiteiten en de algemene en specifieke zorgplicht. Tot slot valt er rond de invoeringsdatum van de Omgevingswet een piek in vergunningaanvragen en meldingen te verwachten. Net zoals bij de invoering van de Wabo is het de verwachting dat initiatiefnemers ofwel een aanvraag of melding nog net 'naar voren trekken' om nog onder het oude recht te vallen of juist een

initiatief uitstellen om onder de nieuwe regelgeving te vallen. Beide gedragingen leveren naar verwachting meer werk op in 2022.

De OFGV trekt nauw samen op met de deelnemers in de voorbereiding op de Omgevingswet. Niettemin zal deze wetswijziging van ons allen ook na 2021 nog veel 'learning on the job' vragen. Voor deze extra inzet wordt ruimte en tijd in de begroting van 2022 gereserveerd. Vergeleken met de jaren voorafgaand aan inwerkingtreding is de gereserveerde ruimte en tijd minder omvangrijk. De verdere implementatie en ontwikkeling van de Omgevingswet hoeft in 2022 naar verwachting niet meer naast het 'oude' stelsel plaats te vinden, maar zal meer en meer onderdeel uitmaken van het reguliere uitvoerende werk.

A.2.3. Bodemtaken

Inleiding
In ons gebied zijn er zoals overal in Nederland locaties waar de bodem verontreinigd is. In veel gevallen moet een melding worden gedaan of een vergunning worden aangevraagd bij de provincie wanneer men gaat graven in verontreinigde grond of wanneer men deze gaat saneren. Op dit moment is de werkwijze rondom het graven en saneren van verontreinigde grond vastgelegd in de Wet bodembescherming. De bedoeling hiervan is om nadelige gevolgen voor de volksgezondheid zoveel mogelijk te voorkomen.

Veranderingen door de Omgevingswet
Met de komst van de Omgevingswet gaat vanaf 1 januari 2022 veel veranderen op bodemgebied. De regels voor bodem in de huidige Wet bodembescherming worden vervangen door bodemregels onder de Omgevingswet. Gemeenten zijn straks primair verantwoordelijk voor de volgende drie pijlers van het bodembeleid:
1. voorkomen van nieuwe verontreiniging (preventie);
2. bij het toedelen van functies rekening houden met de kwaliteiten van de bodem;
3. duurzaam en doelmatig beheren van resterende historische verontreinigingen.

Nieuwe taken voor de gemeente
Gemeenten worden verantwoordelijk voor het vaststellen van beleid, vergunningverlening en toezicht en handhaving. Heel concreet betekent dit dat gemeenten vanaf januari 2022 meldingen binnen kunnen krijgen voor het graven in of het saneren van verontreinigde grond. De gemeente is straks bevoegd gezag en verantwoordelijk voor de afhandeling. Gemeenten krijgen er in 2022 dus nieuwe bodemtaken bij. Dit zijn complexe taken waar specialistische bodemkennis voor nodig is.

Wat blijft achter bij de provincie?
De provincie blijft verantwoordelijk voor locaties waar sprake is van grondwaterverontreiniging. Ook blijft de provincie verantwoordelijk voor zaken die onder het overgangsrecht vallen. Het gaat daarbij om procedures die al voor 1 januari 2022 in gang zijn gezet. De Wbb blijft voor die zaken van toepassing totdat er is ingestemd met een evaluatieverslag of nazorgplan.

Warme overdracht
In het kader van de voorbereiding van de overdracht van bodemtaken overleggen gemeenten, provincies en omgevingsdiensten over deze overdracht; de zogenaamde warme

overdracht bodemtaken. Onderdeel van de warme overdracht is de screening Bodeminformatiesysteem (BIS-screening). De bedoeling van de BIS-screening is om in de eerste helft van 2021 duidelijk te krijgen welke dossiers op basis van overgangsrecht achterblijven bij de provincies en welke dossiers overgaan naar gemeenten.

Financiële consequenties
Om te bereiken dat de taken die de provincie nu uitvoert ook na 1 januari 2022 op adequaat niveau uitgevoerd blijven worden, is het van belang dat gemeenten zich hier tijdig op voorbereiden. Zo is het van belang om tijdig financiële middelen te reserveren en te beslissen hoe deze taken uitgevoerd gaan worden. Alle provinciale taken op dit gebied worden, zowel voor de provincie Noord-Holland als voor Flevoland tot aan 2022, uitgevoerd door de OFGV. De bekostiging daarvoor gebeurt dan ook vanuit de provincies.
Op dit moment bestaat er nog geen duidelijkheid over hoeveel budget er van de provincies naar de gemeenten via het Rijk overgaat voor de uitvoering van bodemtaken. De koepels (VNG, IPO, unie van Waterschappen) en twee ministeries (I&W en BzK) zijn al lange tijd met elkaar in onderhandeling hierover. Vanuit provincie Noord-Holland is eind 2020 een brief naar beide ministers gestuurd waarin is aangedrongen op voldoende middelen voor een adequate uitvoering van bodemtaken. De verwachting is dat in maart 2021 meer bekend wordt over de financiële consequenties.

In deze kadernota geeft de OFGV een indicatie van de met deze bodemtaken gepaardgaande kosten; 'de waarde'. Ook wordt een voorstel voor de mogelijke herverdeling gegeven.

De voorlopige indicatie van 'de waarde' van de bodemtaken in de OFGV begroting
De waarde is berekend op basis van de formatie, ingebracht bij de OFGV door Flevoland en Noord-Holland voor bodemtaken waar de gemeenten straks verantwoordelijk voor worden. Het verlagen van de bodemtaak door provincie Flevoland in 2016, de taakstelling van 5% en de taken die achterblijven (circa 10%) zijn in mindering gebracht. De overhead (personeel en materieel) en personele budgetten maken onderdeel uit van de berekening.

Omschrijving	Flevoland		Noord-Holland	
	Fte's	Euro's	Fte's	Euro's
Aantal ingebrachte fte's bodemtaken (bedrijfsplan)	2,40		5,23	
Teruggetrokken taak Flevoland 2016	-0,66		0,00	
Correctie 10% taken die achterblijven	-0,17		-0,52	
Subtotaal	**1,57**		**4,71**	
Personele overhead	0,50		1,51	
Correctie taakstelling 5%	-0,10		-0,31	
Totaal fte's incl personele overhead	**1,96**		**5,90**	
Totale kosten directe personeel incl. personele overhead		164.367		494.047
Personele budgetten		16.437		49.405
Materiele overhead		32.052		96.339
Totaal		**212.856**		**639.791**

Mogelijke herverdeling op basis van bodemlocaties boven de Interventiewaarde
Het bodeminformatiesysteem bevat informatie over verontreinigde locaties waar de provincie bevoegd gezag voor is. Deze locaties kunnen ingedeeld worden per gemeente. Van elke gemeente is dus bekend hoeveel bodemlocaties er zijn met een verontreinigingsgraad boven de interventiewaarde.
De interventiewaarde zegt iets over de ernst van de verontreiniging. Wanneer de interventiewaarde wordt overschreden is sprake van een geval van ernstige verontreiniging.

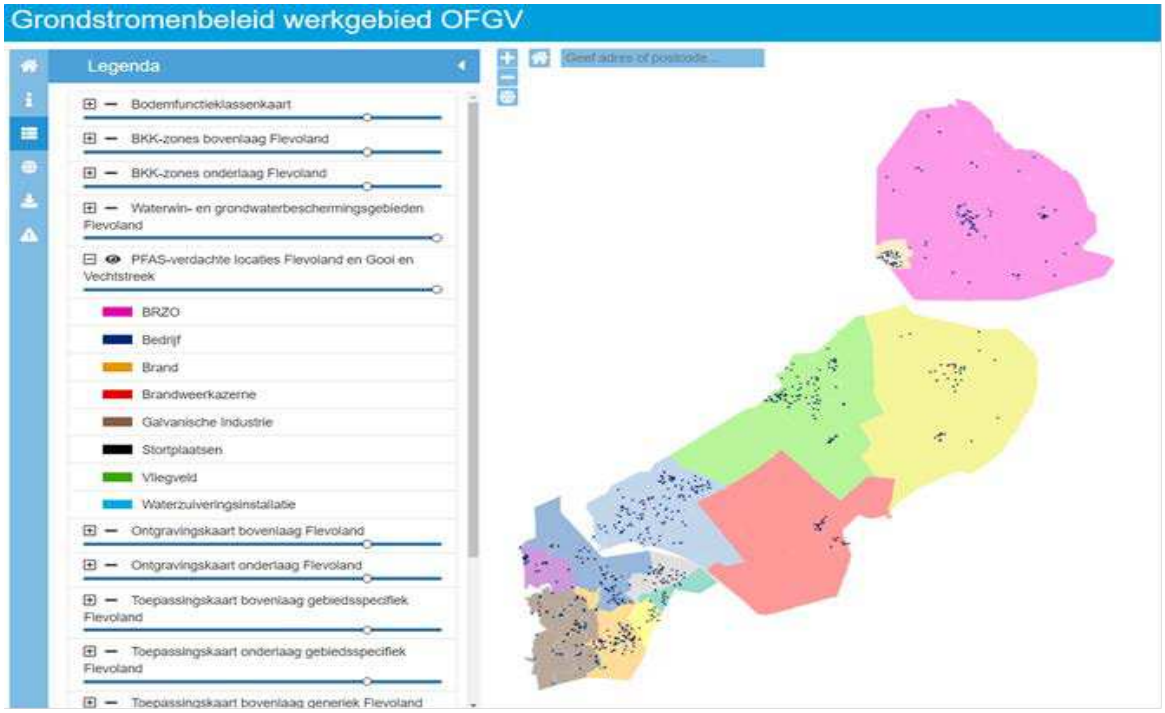
Het aantal locaties boven de interventiewaarde zegt iets over de omvang van de bodemtaak van een gemeente en lijkt daarmee een goed uitgangspunt voor een verdeelsleutel.

In de onderstaande tabel zijn de bodemlocaties per gemeente weergegeven. De totale kosten van € 852.646 zijn verdeeld over de gemeenten op basis van het aantal bodemlocaties per gemeente.

Hele gebied	Aantal bodemlocaties	% van totaal	Kosten
Almere	32	5%	43.036
Dronten	33	5%	44.381
Lelystad	32	5%	43.036
Noordoostpolder	101	16%	135.832
Urk	12	2%	16.138
Zeewolde	9	1%	12.104
Huizen	28	4%	37.656
Gooise Meren	114	18%	153.315
Weesp	47	7%	63.209
Wijdemeren	65	10%	87.416
Hilversum	135	21%	181.557
Blaricum	10	2%	13.449
Laren	16	3%	21.518
	634	**100%**	**852.646**

A.2.4. PFAS

De OFGV beoordeelt meldingen van voorgenomen grondverzet en houdt toezicht hierop. Het tijdelijk handelingskader PFAS is hierbij het toetsingskader. Dit landelijke handelingskader heeft als doel stagnatie bij grondverzet waar mogelijk op te heffen. Uitgangspunt bij het opstellen van het handelingskader is dat het verspreiden van grond en baggerspecie met PFAS naar niet of minder belaste gebieden wordt tegengegaan. Dit zodat onaanvaardbare risico's voor de gezondheid van de mens en het ecosysteem worden voorkomen. Omdat er nog een aantal belangrijke onderzoeken in uitvoering zijn naar de schadelijkheid van PFAS, is het nog niet mogelijk om een definitief kader op te stellen. Dit verschijnt naar verwachting in 2021.
Naast een wettelijke taak heeft de OFGV ook een adviserende taak. Landelijk zijn mogelijke bronnen van PFAS in beeld gebracht. Voor het werkgebied van de OFGV heeft de OFGV deze data aangeschaft. De resultaten zijn opgenomen in een interactieve website voor het Grondstromenbeleid in het werkgebied van de OFGV (https://ofgv-bbkweb.lievense.com/).



De OFGV heeft een adviesrol bij het opstellen van bodemkwaliteitskaarten. De OFGV ondersteunt de Flevolandse gemeenten bij het bepalen van de bodemkwaliteit voor PFAS. De gemeenschappelijke bodemkwaliteitskaart van de Flevolandse gemeenten is eind 2019 aangevuld met PFAS. De gemeenten Lelystad, Noordoostpolder en Urk hebben in 2020 de bodemkwaliteitskaart inclusief de aanvulling met PFAS vastgesteld. Hierdoor kan de OFGV voor de zes Flevolandse gemeenten bij de beoordeling van grondverzet gebruikmaken van een uniform toetsingskader.
Bij het opstellen van de bodemkwaliteitskaart (inclusief PFAS) voor de gemeente Gooise Meren heeft de OFGV geadviseerd. Inmiddels is deze kaart door de gemeente vastgesteld. Momenteel wordt de gemeente Gooise Meren ondersteund bij het opstellen van een nieuwe nota bodembeheer. Als deze nota bodembeheer is vastgesteld zullen de meldingen grondverzet op basis daarvan beoordeeld worden. De bodemkwaliteitskaart inclusief de nota bodembeheer zullen ook worden opgenomen in de interactieve website voor grondverzet voor het werkgebied van de OFGV.

In 2020 heeft de OGFV een aantal voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van een gemeenschappelijke bodemkwaliteitskaart PFAS voor de Gooi- en Vechtstreekgemeenten.
Het plan van aanpak is ingediend bij de betreffende gemeenten. Afhankelijk van de reactie van de Gooi- en Vechtstreekgemeenten krijgt dit al dan niet in 2021 een vervolg. De uiteindelijke kaders voor PFAS bepaalt mede in 2022 de werklast op dit gebied.

A.2.5. Externe veiligheid

Op het gebied van externe veiligheid staan we aan de vooravond van een aantal grote veranderingen: beginnende bij de naam. ‘Externe Veiligheid’ gaat onder de Omgevingswet verder onder de naam ‘Omgevingsveiligheid’. Een van de belangrijke ontwikkelingen is een verandering van de invulling en de verantwoording van het groepsrisico. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden aandachtsgebieden en

voorschriftengebieden geïntroduceerd. Dit vraagt een andere manier van werken, denken en beoordelen van risico's en effecten van incidenten. Dit geldt zowel voor de OFGV als voor de partners. In de aanloop naar de Omgevingswet is de OFGV intensief bezig met de voorbereidingen hierop. Zo investeert de OFGV in opleiding en training van specialisten en in de samenwerking met (keten)partners. Ook investeert de OFGV in de benodigde (aanpassing van) systemen, bijvoorbeeld in het kader van de overgang van het RRGS (Register risicosituaties gevaarlijke stoffen) naar het REV (Register externe veiligheid). De OFGV gaat hiervoor onder meer participeren in een (landelijke) pilot om aan te gaan sluiten bij het REV.

Naast de aandachtsgebieden ondersteunt de OFGV gemeenten om invulling te geven aan het thema Omgevingsveiligheid in Omgevingsvisies en Omgevingsplannen. De verwachting is dat hulpvragen bij dergelijke trajecten vanuit gemeenten gaan toenemen. Iets wat een inzet vraagt van de OFGV.

Op het gebied van de financiering van 'omgevingsveiligheid' gaat tevens een verschuiving plaatsvinden. De taken van de gemeenten op het gebied van Externe Veiligheid zijn nu grotendeels belegd bij de OFGV. De financiering hiervoor komt in de vorm van een subsidieregeling die vanaf 2015 is vormgegeven in een interbestuurlijk programma op het gebied van externe veiligheid (Impuls Omgevingsveiligheid). Dit programma wordt vanaf 2021 stopgezet. Vanaf 2021 gaat de financiering via het gemeentefonds. De gemeenten ontvangen voor omgevingsveiligheid een bijdrage van het Rijk. Om de diensten van de OFGV te kunnen continueren is het van belang dat met de gemeenten afspraken worden gemaakt over de wijze van financiering en de taken die hiervoor (kunnen) worden uitgevoerd. Om als OFGV duurzaam invulling te kunnen blijven geven aan taken, is de komende jaren samenwerking met partners en het continueren van de financiering essentieel. De basis hiervoor is in 2020 gelegd toen de dialoog is gestart met de gemeenten om hier invulling aan te gaan geven.

A.2.6. Uittreden Weesp

Als gevolg van de bestuurlijk fusie met de gemeente Amsterdam heeft de gemeente Weesp aangegeven met ingang van 1 januari 2022 uit de Gemeenschappelijke regeling te willen treden. Dat heeft de gemeente Weesp in haar brief van 17 december 2020 definitief bevestigd.

Het uittreden uit de gemeenschappelijke regeling OFGV is een bestuurlijk onderwerp. In artikel 33 van de Gemeenschappelijke regeling is voorzien in een uittreedregeling waarin het Algemeen Bestuur OFGV een voorstel doet tot het regelen van de gevolgen. Uittreden van één van de deelnemers zal namelijk effect hebben op de ander 14 deelnemers waarmee de regeling is aangegaan. Het OFGV-bestuur zal bij het afspreken van de voorwaarden waaronder Weesp zal uittreden de Spelregels terugtrekken en toevoegen nieuwe taken hanteren. Deze spelregels zijn na een voorgenomen besluit hierover in het Algemeen Bestuur van de OFGV van kracht geworden bij de publicatie van de geactualiseerde Gemeenschappelijke Regeling op 8 april 2020.

In het voorstel tot regeling van de gevolgen van de uittreding worden zowel de gevolgen voor het personeel als de financiële gevolgen inclusief de frictiekosten vastgelegd. De financiële gevolgen van de uittreding worden in overeenstemming met de

Gemeenschappelijke Regeling door de uittredende deelnemer gedragen. De OFGV draagt er samen met de gemeente Weesp zorg voor dat de kosten van uittreding zo beperkt mogelijk blijven. Op dit moment worden daarvoor de voorbereidingen getroffen. Het takenpakket van de gemeente Weesp is vrij gevarieerd waarbij het grootste deel milieucontroles betreft. Er wordt nagedacht over zowel het personeel, de financiën als over de inhoudelijke overdracht van taken en dossiers. Op het moment van het opstellen van deze kadernota is er nog geen zicht op wat de uittreding voor de begroting 2022 betekent. Het voorstel tot regeling van de gevolgen van de uittreding van de gemeente Weesp zal naar verwachting en desgewenst in de AB-vergadering van 16 juni worden voorgelegd.

A.2.7. Doorontwikkeling organisatie

De coronacrisis en de voortdurende veranderingen in beperkende maatregelen en perspectieven hebben tot een nieuwe werkelijkheid geleid. Deze nieuwe werkelijkheid vraagt van de organisatie flexibiliteit en aanpassingsvermogen. De OFGV is er tijdens de coronacrisis in geslaagd om de uitvoering van de taken op afstand te continueren. De informatievoorziening van de organisatie heeft mede mogelijk gemaakt dat medewerkers op afstand het werk kunnen blijven doen. De medewerkers krijgen de nodige aandacht en worden gefaciliteerd in thuiswerken. Nieuwe medewerkers worden op afstand (digitaal) ingewerkt en er wordt gezorgd dat zij, zonder één dag op kantoor te hebben gewerkt, toch het gevoel krijgen dat ze bij de OFGV horen.

Om deze flexibiliteit te continueren dan wel te versterken werkt de OFGV aan de doorontwikkeling van de organisatie. De belangrijke componenten in de organisatie zoals sturing en leidinggeven op afstand, samenwerken, thuiswerken en het gebruik van kantoorruimte worden onder de loep genomen. Daarin wordt bekeken welke componenten vanuit de nieuwe werkelijkheid wenselijk zijn om te continueren na de coronacrisis. Te denken valt aan sturen op afstand, thuiswerken en het gebruik van kantoor.
De daarin gemaakte keuzes worden vervolgens vertaald naar de effecten op het personeelsbeleid en de financiën voor het jaar 2022 en verder. De verwachting is dat het kan leiden tot structurele verschuivingen binnen de begroting.

Daarnaast is de OFGV actief bezig met de kwaliteit van de eigen dienstverlening en het leveren van meerwaarde aan de deelnemende partijen. Dat wordt gedaan op basis van het gedachtegoed van het EFQM-model. EFQM is een kwaliteitsmanagementsysteem dat het INK-model vervangt en dat voor de OFGV een degelijk toetsingskader is om de meerwaarde voor de fysieke leefomgeving aan af te meten. Het model ondersteunt bij het ‘van buiten naar binnen’ organiseren van het werk en de organisatie zodat de organisatiedoelstellingen worden gerealiseerd.



Het model bestaat uit drie elementen, zie de figuur hierboven:

- **Richting:** met als aandachtsgebieden bestaansreden, visie & strategie en organisatiecultuur en leiderschap;
- **Uitvoering:** met als aandachtsgebieden het betrekken van belanghebbenden, het scheppen van duurzame waarde en het aanjagen van prestaties en transformatie;
- **Resultaten:** met als aandachtsgebieden percepties van belanghebbenden en strategische en operationele prestaties.

Door elk aandachtsgebied afzonderlijk en in relatie tot de andere gebieden na te lopen ontwikkelt de OFGV het nieuwe referentiekader van het nieuwe kwaliteitsdenken.

B. Financiële kaders 2022

B.1. Uitgangspunten

De OFGV neemt maatregelen om de begroting structureel in evenwicht te brengen én de mogelijke frictiekosten tot een minimum te beperken. Dit volgens de bestuurlijk afgesproken spelregels.

Uitgangspunten bij de financiële kaders:

- De Kadernota is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers doorberekend op basis van de Kostenverdeelsystematiek (KVS), herijkt bij de vaststelling van de begroting 2021 voor de periode 2021-2022-2023 en verhoogd met de jaarlijkse indexatie.

- Conform de vigerende Gemeenschappelijke Regeling worden salarissen en kosten van inhuur (ongeveer 80% van het begrotingstotaal) verhoogd met de Loonvoet sector overheid en de overige kosten (circa 20% van het begrotingstotaal) met de prijs overheidsconsumptie, netto materieel uit de "Septembercirculaire gemeentefonds" van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Deze prijsindexen in de septembercirculaire gemeentefonds zijn voor 2022 nagenoeg gelijk en bedragen beiden 1,5%.

- De gemeente Almere heeft met ingang van 2021 het toezicht van de lichte milieucategorie bedrijven bij de OFGV belegd voor het totaalbedrag van € 345.965. De omvang van de financiële bijdrage is bepaald conform de principes van de vigerende Kostenverdeelsystematiek (KVS) die voor alle vijftien deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling OFGV leidend zijn. Het bedrag is als volgt verwerkt in de begroting:
  - in de begroting 2021 is het deel van € 250.000 van het totaal bedrag € 345.965 opgenomen als gevolg van de opstartfase in 2021. Hetgeen in 2021 het uitvoeren van circa 70% van het totale aantal controles betekent. Dat is verwerkt in het jaar 2021 via de eerste begrotingswijzing 2021 die samen met deze kadernota ter vaststelling is voorgelegd. Deze begrotingswijziging werkt door in de Kadernota 2022;
  - in de begroting 2022 is het resterende deel ad € 95.965 van het totaal bedrag van € 345.965 opgenomen.

  De totale bijdrage is verhoogd met de indexatie 2022 van 1.5%. Daarmee is deze wijziging in evenwicht met de begroting.

- De kosten voor informatiemanagement (informatievoorzieningen) vallen, mede door de coronacrisis en het gedwongen thuiswerken, in 2020 hoger uit dan begroot. In deze Kadernota is daarom voorgesteld het budget voor het informatiemanagement structureel te verhogen met € 50.000. De aansluiting van het VTH-systeem op het digitale stelsel van de Omgevingswet vraagt om aanvullende koppelingen en om aanpassingen in de systemen. Daarnaast zijn, in het VTH-systeem, benodigde aanpassingen gedaan voor het bedrijfsvoeringdeel van de OFGV. Alles bij elkaar heeft dat tot structureel hogere kosten geleid.

- Voor de begrotingsjaren 2020 en 2021 heeft de OFGV incidenteel een financiering voor de kosten voor de voorbereiding op de Omgevingswet ad € 575.000,-, vermeerderd met de indexatie, ontvangen. In de tussentijd is de invoeringsdatum uitgesteld naar 1 januari 2022. Om de effecten van de Omgevingswet in 2022 in de organisatie op te vangen heeft de OFGV voor het jaar 2022 een incidentele verhoging van de begroting nodig ter hoogte van € 287.500. Het bedrag is lager dan de jaren daarvoor omdat in de oorspronkelijke financiering een groot deel is bedoeld voor de opleidingen voor de Omgevingswet. De meeste opleidingen zijn en worden in 2020 en 2021 gerealiseerd. In 2022 komt de focus te liggen op het inbedden van de aangepaste processen in de organisatie, het DSO en het verder doorontwikkelen van de bij de Omgevingswet vereiste competenties van de medewerkers. Ongetwijfeld zijn er daarnaast nog 'losse eindjes af te hechten' bij de start van het werken met de Omgevingswet.

- Het totaal aandeel van de gemeente Weesp in de OFGV begroting bedraagt in 2022 € 325.650 inclusief indexatie in de begroting. De financiële gevolgen voor het uitreden van de gemeente Weesp uit de Gemeenschappelijke Regeling worden in de begroting 2022 verwerkt via een begrotingswijziging. Dit kan pas als alle consequenties van de uittreding zijn bepaald en doorgerekend en als de OFGV daarvoor in samenwerking met Weesp tot een voorstel voor het AB komt. De verwachting is dat in de AB-vergadering van 16 juni 2021 deze inzichten gepresenteerd worden bij de bespreking van het voorstel tot regeling van de gevolgen van de uittreding.
  Voor het doorrekenen van de incidentele en structurele verhoging van de begroting voor het jaar 2022 is de bijdrage van Weesp niet meegerekend. Met als doel om de fluctuatie van de bijdragen van de andere partners te minimaliseren.

- Met ingang van 1 januari 2022 zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de bodemtaken in plaats van de provincies. Hoewel er intensief wordt gewerkt aan de voorbereiding van de overdracht van bodemtaken, de zogenaamde warme overdracht, zijn de met deze bodemtaken gepaard gaande kosten alleen indicatief weer te geven, zie hiervoor paragraaf A.2.3 van deze kadernota. De verwachting is dat in maart 2021 het Rijk informatie verschaft over de omvang van de financiering voor de bodemtaken voor de gemeenten. Daarnaast dienen de gemeenten nog te overwegen of ze deze taken zelf zullen uitvoeren of dat zij de uitvoering van deze taken door de OFGV willen laten voortzetten. Om het bestaande werk voort te kunnen zetten heeft de OFGV een nieuwe opdracht van de gemeenten nodig.

- De taken van de gemeenten op het gebied van de Omgevingsveiligheid zijn nu grotendeels belegd bij de OFGV. Voor het jaar 2021 zijn deze taken gesubsidieerd via de provincies. Met ingang van 1 januari 2021 vindt een verschuiving in de financiering van 'omgevingsveiligheid' plaats: de gemeenten ontvangen zelf een bijdrage van het Rijk en dienen een overweging te maken of ze deze taken zelf zullen uitvoeren of dat ze de uitvoering van deze taken door de OFGV willen laten voortzetten. Als de gemeenten deze taken door de OFGV willen laten doen, moeten er nog afspraken over gemaakt worden.

  Het in deze kadernota geraamde bedrag voor de subsidies van € 200.000 is bedoeld voor de diverse subsidies waaronder vroeger de subsidie voor de Omgevingsveiligheid viel.

- In de loop van 2021 zal blijken of de coronacrisis invloed zal hebben op de structurele begroting van de OFGV. Mocht hier sprake van zijn, dan zal de begroting via een begrotingswijziging worden gewijzigd. Het bestuur zal hier tijdig over geïnformeerd worden.

B.2. Financiële doorwerking 2021

In 2021 worden een aantal structurele wijzigingen doorgevoerd die een financiële doorwerking hebben op de begroting 2022. Deze structurele begrotingswijziging gaat voor zienswijzen naar de raden en Staten en voor een besluit naar het AB samen met de ontwerpbegroting 2022 in maart 2021. Dat betekent dat op het moment van het opstellen van deze Kadernota, deze wijziging nog geen formele procedure gevolgd heeft. Om een zo actueel mogelijk beeld te geven over het begrotingsjaar 2022 zijn deze wijzigingen onder voorbehoud verwerkt in deze Kadernota:

- De wijziging van de bijdrage van Almere van € 250.000 in verband met de uitvoering van het toezicht lichte milieucategorie bedrijven;
- De wijziging van de bijdrage van Lelystad van € 58.095 in verband met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering;
- De hierboven genoemde wijzigingen in de bijdragen van de partners zijn ontstaan in 2021 en in de kadernota 2022 zijn conform afspraken verhoogd met de indexatie 2022 van 1.5%. Daarmee zijn deze wijzigingen in evenwicht met de eerder vastgestelde begroting.

In de tabel hieronder zijn de wijzigingen in 2021 weergegeven. Het financiële kader 2022 is op de volgende pagina weergegeven.

B.3. Overzicht 1ste Begrotingswijziging 2021

3.1 Baten reguliere begroting

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2021 zijn de bijdragen van de partners door de nieuwe bijdragen van de gemeenten Almere en Lelystad als volgt veranderd, zie tabel hieronder. De incidentele bijdrage voor de voorbereiding op de Omgevingswet is daardoor voor alle partners gewijzigd.

		Vastgestelde begroting			1e BW AB		Begroting na BW excl. OW	OW	na 1e BW
BATEN REGULIERE BUDGET		Exclusief OW	OW	Inclusief OW	Almere	Lelystad			Begroting
Nummer	Post	2021					2021		
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS EXCL. DPK								
1.1	Almere	€ 1.313.866	€ 62.716	€ 1.376.583	€ 250.000		€ 1.563.866	€ 72.906	€ 1.636.772
1.2	Lelystad	€ 1.223.837	€ 58.419	€ 1.282.256		€ 58.095	€ 1.281.932	€ 59.762	€ 1.341.694
1.3	Zeewolde	€ 620.705	€ 29.629	€ 650.334			€ 620.705	€ 28.937	€ 649.642
1.4	Flevoland	€ 3.553.385	€ 169.617	€ 3.723.002			€ 3.553.385	€ 165.656	€ 3.719.040
1.5	Urk	€ 337.904	€ 16.129	€ 354.033			€ 337.904	€ 15.753	€ 353.657
1.6	Dronten	€ 1.183.192	€ 56.478	€ 1.239.670			€ 1.183.192	€ 55.159	€ 1.238.351
1.7	Noordoostpolder	€ 1.322.181	€ 63.113	€ 1.385.294			€ 1.322.181	€ 61.639	€ 1.383.820
1.8	Noord Holland	€ 557.005	€ 26.588	€ 583.593			€ 557.005	€ 25.967	€ 582.972
1.9	Gooise Meren	€ 888.396	€ 42.407	€ 930.803			€ 888.396	€ 41.416	€ 929.812
1.10	Hilversum	€ 580.580	€ 27.713	€ 608.293			€ 580.580	€ 27.066	€ 607.646
1.11	Weesp	€ 316.897	€ 15.127	€ 332.024			€ 316.897	€ 14.773	€ 331.670
1.12	Huizen	€ 231.219	€ 11.037	€ 242.256			€ 231.219	€ 10.779	€ 241.998
1.13	Wijdemeren	€ 524.651	€ 25.044	€ 549.694			€ 524.651	€ 24.459	€ 549.109
1.14	Blaricum	€ 119.926	€ 5.724	€ 125.650			€ 119.926	€ 5.591	€ 125.516
1.15	Laren	€ 109.903	€ 5.246	€ 115.149			€ 109.903	€ 5.124	€ 115.027
Subtotaal		**€ 12.883.645**	**€ 614.987**	**€ 13.498.632**	**€ 250.000**	**€ 58.095**	**€ 13.191.740**	**€ 614.987**	**€ 13.806.727**
2	ANDERE BIJDRAGE								
2.6	Overige opbrengsten	€ 328.182	0	€ 328.182			€ 328.182		€ 328.182
Totaal reguliere baten		**€ 13.211.827**	**€ 614.987**	**€ 13.826.814**	**€ 250.000**	**€ 58.095**	**€ 13.519.922**	**€ 614.987**	**€ 14.134.909**

3.2 Lasten reguliere begroting

De bijdragen van de gemeenten Almere en Lelystad aan de lastenkant zijn als volgt verdeeld:

		Vastgestelde begroting			1e BW AB		Begroting na BW excl. OW	OW	na 1e BW
LASTEN REGULIERE BUDGET		Exclusief OW	OW	Inclusief OW	Almere	Lelystad			Begroting
Nummer	Post	2021			2021				
1	**PERSONEEL**								
1.1a	Salarissen	€ 10.317.222	€ 614.987	€ 10.932.209	€ 227.273	€ 52.813	€ 10.597.308	€ 614.987	€ 11.212.295
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 35.283		€ 35.283	€ -	€ -	€ 35.283	€ -	€ 35.283
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 105.035		€ 105.035	€ 2.273	€ 528	€ 107.836	€ -	€ 107.836
	Subtotaal personeelskosten	€ 10.457.540	€ 614.987	€ 11.072.527	€ 229.546	€ 53.341	€ 10.740.428	€ 614.987	€ 11.355.415
1.2	Opleidingskosten	€ 378.833		€ 378.833	€ 11.363	€ 2.641	€ 392.837	€ -	€ 392.837
1.3	Algemene personeelskosten	€ 513.345		€ 513.345	€ 9.091	€ 2.113	€ 524.549	€ -	€ 524.549
3	**KAPITAALLASTEN**								
3.1	Afschrijving ICT	€ 119.144		€ 119.144			€ 119.144		€ 119.144
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 33.097		€ 33.097			€ 33.097		€ 33.097
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 45.009		€ 45.009			€ 45.009		€ 45.009
4	**INDIRECTE KOSTEN**								
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 336.474		€ 336.474			€ 336.474		€ 336.474
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 143.414		€ 143.414			€ 143.414		€ 143.414
4.3	Informatiemanagement	€ 710.729		€ 710.729			€ 710.729		€ 710.729
4.4	Wagenpark	€ 121.352		€ 121.352			€ 121.352		€ 121.352
4.5	Diverse kosten	€ 198.444		€ 198.444			€ 198.444		€ 198.444
4.6	Accountant	€ 27.579		€ 27.579			€ 27.579		€ 27.579
4.7	HRM	€ 71.707		€ 71.707			€ 71.707		€ 71.707
5	**ONVOORZIEN**								
5.1	Onvoorzien	€ 55.160		€ 55.160			€ 55.160		€ 55.160
Totaal reguliere lasten		**€ 13.211.827**	**€ 614.987**	**€ 13.826.814**	**€ 250.000**	**€ 58.095**	**€ 13.519.922**	**€ 614.987**	**€ 14.134.909**

B.4. Overzicht van baten en lasten 2022

4.1 Baten reguliere begroting

BATEN REGULIERE BUDGET		Begroting na 1e BW excl. OW	Kader voor wijzigingen	Wijzigingen structureel		Wijziging OW incidenteel	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Index	Kader incl. index
				Almere	Overig				
Nummer	Post	2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS EXCL. DPK**								
1.1	Almere	€ 1.563.866	€ 1.563.866	€ 95.965	€ 6.398	€ 36.790	€ 1.703.020	€ 25.545	€ 1.728.565
1.2	Lelystad	€ 1.281.932	€ 1.281.932		€ 4.942	€ 28.414	€ 1.315.287	€ 19.729	€ 1.335.017
1.3	Zeewolde	€ 620.705	€ 620.705		€ 2.393	€ 13.758	€ 636.856	€ 9.553	€ 646.409
1.4	Flevoland	€ 3.553.385	€ 3.553.385		€ 13.698	€ 78.761	€ 3.645.843	€ 54.688	€ 3.700.531
1.5	Urk	€ 337.904	€ 337.904		€ 1.303	€ 7.490	€ 346.696	€ 5.200	€ 351.897
1.6	Dronten	€ 1.183.192	€ 1.183.192		€ 4.561	€ 26.226	€ 1.213.979	€ 18.210	€ 1.232.188
1.7	Noordoostpolder	€ 1.322.181	€ 1.322.181		€ 5.097	€ 29.306	€ 1.356.584	€ 20.349	€ 1.376.933
1.8	Noord Holland	€ 557.005	€ 557.005		€ 2.147	€ 12.346	€ 571.498	€ 8.572	€ 580.071
1.9	Gooise Meren	€ 888.396	€ 888.396		€ 3.425	€ 19.691	€ 911.512	€ 13.673	€ 925.185
1.10	Hilversum	€ 580.580	€ 580.580		€ 2.238	€ 12.869	€ 595.687	€ 8.935	€ 604.622
1.11	Weesp	€ 316.897	€ 316.897		€ -	€ -	€ 316.897	€ 4.753	€ 321.650
1.12	Huizen	€ 231.219	€ 231.219		€ 891	€ 5.125	€ 237.235	€ 3.559	€ 240.794
1.13	Wijdemeren	€ 524.651	€ 524.651		€ 2.022	€ 11.629	€ 538.302	€ 8.075	€ 546.376
1.14	Blaricum	€ 119.926	€ 119.926		€ 462	€ 2.658	€ 123.046	€ 1.846	€ 124.892
1.15	Laren	€ 109.903	€ 109.903		€ 424	€ 2.436	€ 112.763	€ 1.691	€ 114.454
Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers		**€ 13.191.740**	**€ 13.191.740**	**€ 95.965**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.625.205**	**€ 204.378**	**€ 13.829.583**
2	**ANDERE BIJDRAGE**								
2.6	Overige opbrengsten	€ 328.182	€ 328.182			€ -	€ 328.182	€ 4.923	€ 333.105
Totaal reguliere baten		**€ 13.519.922**	**€ 13.519.922**	**€ 95.965**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.953.387**	**€ 209.301**	**€ 14.162.687**

4.2 Lasten reguliere begroting

LASTEN REGULIERE BUDGET		Begroting na 1e BW excl. OW	Kader voor wijzigingen	Wijzigingen structureel		Wijziging OW incidenteel	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Index	Kader incl. index
				Almere	Overig				
Nummer	Post	2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
1	**PERSONEEL**								
1.1a	Salarissen	€ 10.597.308	€ 10.597.308	€ 87.241		€ 287.500	€ 10.972.049	€ 164.581	€ 11.136.630
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -	€ -				€ -		€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 35.283	€ 35.283				€ 35.283	€ 529	€ 35.812
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 107.836	€ 107.836	€ 872			€ 108.709	€ 1.631	€ 110.339
	Subtotaal personeelskosten	€ 10.740.428	€ 10.740.428	€ 88.113	€ -	€ 287.500	€ 11.116.041	€ 166.741	€ 11.282.781
1.2	Opleidingskosten	€ 392.837	€ 392.837	€ 4.362			€ 397.199	€ 5.958	€ 403.157
1.3	Algemene personeelskosten	€ 524.549	€ 524.549	€ 3.490			€ 528.038	€ 7.921	€ 535.959
3	**KAPITAALLASTEN**								
3.1	Afschrijving ICT	€ 119.144	€ 119.144				€ 119.144	€ 1.787	€ 120.931
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 33.097	€ 33.097				€ 33.097	€ 496	€ 33.593
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 45.009	€ 45.009				€ 45.009	€ 675	€ 45.684
4	**INDIRECTE KOSTEN**								
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 336.474	€ 336.474				€ 336.474	€ 5.047	€ 341.521
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 143.414	€ 143.414				€ 143.414	€ 2.151	€ 145.565
4.3	Informatiemanagement	€ 710.729	€ 710.729		€ 50.000		€ 760.729	€ 11.411	€ 772.140
4.4	Wagenpark	€ 121.352	€ 121.352				€ 121.352	€ 1.820	€ 123.172
4.5	Diverse kosten	€ 198.444	€ 198.444				€ 198.444	€ 2.977	€ 201.421
4.6	Accountant	€ 27.579	€ 27.579				€ 27.579	€ 414	€ 27.993
4.7	HRM	€ 71.707	€ 71.707				€ 71.707	€ 1.076	€ 72.783
5	**ONVOORZIEN**								
5.1	Onvoorzien	€ 55.160	€ 55.160				€ 55.160	€ 827	€ 55.988
Totaal reguliere lasten		**€ 13.519.922**	**€ 13.519.922**	**€ 95.965**	**€ 50.000**	**€ 287.500**	**€ 13.953.387**	**€ 209.301**	**€ 14.162.687**

4.3 Baten en lasten directe productiekosten

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Begroting na wijzigingen	Kader excl. index	Index	Kader incl. index
Nummer	Post	2021	2022	2022	2022
1	**BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**				
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 210.048	€ 210.048	€ 3.151	€ 213.199
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.309	€ 1.309	€ 20	€ 1.329
1.9	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 12.633	€ 12.633	€ 190	€ 12.823
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.507	€ 8.507	€ 128	€ 8.634
Totaal baten directe productiekosten		**€ 232.497**	**€ 232.497**	**€ 3.487**	**€ 235.984**
6	**LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**				
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 210.048	€ 210.048	€ 3.151	€ 213.199
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.309	€ 1.309	€ 20	€ 1.329
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 12.633	€ 12.633	€ 190	€ 12.823
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.507	€ 8.507	€ 128	€ 8.634
Totaal lasten directe productiekosten		**€ 232.497**	**€ 232.497**	**€ 3.487**	**€ 235.984**

4.4 Baten en lasten subsidies

SUBSIDIES		Begroting na wijzigingen	Kader excl. index	Index	Kader incl. index
Nummer	Post	2021	2022	2022	2022
2	ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES				
2.2	Omgevingsveiligheid	€ -			€ -
2.7	Diverse subsidies	€ 200.000			€ 200.000
Totaal baten subsidies		€ 200.000	€ -	€ -	€ 200.000
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES				
7.2	Omgevingsveiligheid	€ -			€ -
7.5	Diverse subsidies	€ 200.000			€ 200.000
Totaal lasten subsidies		€ 200.000	€ -	€ -	€ 200.000