OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

KADERNOTA

2026

Inleiding 3

A. Bestuurlijke context 5

A.1. Visie 5

A.1.1. Missie 6

A.1.2. Kernwaarden 7

A.1.3. Kwaliteit 8

A.2. Externe ontwikkelingen 10

A.2.1. Casemanagement 2026 11

A.2.2. Ketentoezicht 2026 12

A.2.3. Zeer zorgwekkende stoffen 2026 12

A.2.4. Werkgebonden personenmobiliteit 2026 13

A.2.5. Omgevingswet 2027 13

A.2.6. Toezicht energiebesparing 2027 14

A.2.7. Omgevingsveiligheid 2027 14

A.2.8. Samenwerkingsafspraken versterking VTH-stelsel 15

A.3. Interne ontwikkelingen 17

A.3.1. Aanbesteding VTH-informatiesysteem 18

A.3.2. Informatiebeveiliging 18

A.3.3. Arbeidsmarkt 19

B. Financiële kaders 2026 20

B.1. Uitgangspunten 20

B.2. Financiële doorwerking 2025 23

B.3. Overzicht 1e Begrotingswijziging 2025 25

B.3.1. Baten reguliere begroting 26

B.3.2. Lasten reguliere begroting 27

B.3.3. Baten en lasten directe productiekosten 27

B.3.4. Baten en lasten subsidies 28

B.3.5. Baten en lasten reserves 28

B.4. Overzicht van baten en lasten 2026 29

B.4.1. Baten reguliere begroting 30

B.4.2. Lasten reguliere begroting 31

B.4.3. Baten en lasten directe productiekosten 32

B.4.4. Baten en lasten subsidies 32

B.4.5. Baten en lasten reserves 33

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

INLEIDING

Voor u ligt de Kadernota 2026 (hierna: kadernota) van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). In deze nota wordt het Algemeen Bestuur (AB) inzicht geboden in de ontwikkelingen die de begroting van de OFGV op korte en/of middellange termijn beïnvloeden. Het AB geeft met deze kadernota kaders mee aan het Dagelijks Bestuur (DB) voor het opstellen van een sluitende meerjarenbegroting.

Op 1 april 2026 wil de OFGV voldoen aan de landelijke robuustheidscriteria voor omgevingsdiensten. Hiertoe heeft het AB op 27 maart 2024 het ontwikkelplan vastgesteld, worden alle individuele basistaken voor de deelnemers met ingang van 1 januari 2025 uitgevoerd en heeft het AB op 28 juni 2024 een temporisering afgesproken voor de inbreng van collectieve basistaken. Ook besloot het AB dat elke taak per onderwerp uitgewerkt zou worden in voorstellen en begrotingswijzigingen.

In deze kadernota wordt de ontwikkeling van de OFGV nader uitgewerkt. De in te brengen taken per 1-1-2026 en per 1-1-2027 zijn opgenomen met een inschatting van de financiële consequenties. De definitieve berekening van toe te voegen taken volgt in gesprekken met deelnemers over het inbrengen van taken. De begrotingswijzigingen volgen de wettelijke formele procedure, inclusief zienswijzen van raden en Staten en besluitvorming in het AB.

Met deze lijn van doorontwikkelen van de OFGV verwachten we dat de gewenste robuuste en toekomstbestendige dienst ontstaat die vergunningen-, toezicht en handhaving- en de adviestaken op het gebied van de fysieke leefomgeving effectief en efficiënt kan uitvoeren.

Mede gelet op het ravijnjaar bij gemeenten in 2026, blijft de OFGV kritisch kijken naar mogelijkheden om taken efficiënter, minder of anders uit te voeren. Hier is ook rekening mee gehouden bij de temporisering over 2025-2027 van nieuw in te brengen collectieve basistaken en door het inbrengen van de basistaken op een sober, doelmatig en wettelijk minimum niveau.

Proces van kader naar begroting

De door het AB geformuleerde kaders zijn richtinggevend voor het DB bij het opstellen van de conceptbegroting 2026. Deze conceptbegroting wordt in maart 2025 aan de raden en Staten gestuurd. Zij hebben volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) twaalf weken de tijd om zienswijzen in te dienen. In het DB van 28 mei 2025 worden de binnengekomen zienswijzen en de mogelijke wijzigingen van de begroting besproken. De begroting 2026 wordt vervolgens, inclusief zienswijzen en een reactie van het DB, op 26 juni 2025 ter vaststelling voorgelegd aan het AB.

Lelystad, 6 februari 2025

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

A. BESTUURLIJKE CONTEXT

A.1. Visie

Klimaatverandering, PFAS, afvaldumpingen: bedreigingen voor een veilige en gezonde leefomgeving zijn continu in het nieuws. De OFGV kijkt verder dan vandaag. We blijven ons ontwikkelen om onze leefomgeving en natuur te kunnen blijven beschermen. We investeren continu in opleiding en onderzoek, zoeken actief samenwerking op met andere partijen en werken steeds meer op basis van data en informatie. Zo kunnen we ook in de toekomst veilig en gezond leven in Flevoland & Gooi en Vechtstreek.

In dit hoofdstuk is beschreven hoe de OFGV invulling geeft aan de taken, doelstellingen en activiteiten. De visie, missie en kernwaarden van de OFGV zijn in een gezamenlijke sessie in 2024 opnieuw geformuleerd en met alle medewerkers tot stand gekomen.

A.1.1. Missie

Waarom bestaat de OFGV?
Wij beschermen onze leefomgeving door te zorgen dat iedereen zich aan de natuur- en milieuregels houdt. Dit doen wij namens twaalf gemeenten en twee provincies in Flevoland en de Gooi en Vechtstreek voor u als inwoner, ondernemer, bedrijf of instelling.

Wat doet de OFGV?
De OFGV verleent vergunningen, geeft advies, houdt toezicht en handhaaft waar nodig. Wij zijn expert op het gebied van milieubelastende activiteiten. Voorbeelden zijn: uitstoot van industrie, geluid door evenementen, energieverbruik door bedrijven, graafwerkzaamheden en asbestsaneringen. Het volledige overzicht van werkzaamheden is te vinden in de producten en diensten catalogus op www.ofgv.nl.

Wat mag ik van de OFGV verwachten?
De OFGV beschermt voor en met u onze leefomgeving. Wij zijn open over hoe wij dat doen en daar mag u ons op aanspreken. Iedere OFGV-collega heeft specifieke kennis en vaardigheden. U mag van ons verwachten dat wij samen vanuit onze gedeelde kernwaarden werken. Wij zijn betrouwbaar, verantwoordelijk en onafhankelijk. Zo werken wij met u en zo werken wij onderling met elkaar.

Hoe werkt de OFGV?
Werken bij een omgevingsdienst is uitdagend. Medewerkers nemen belangrijke beslissingen en moeten dus goed weten wat we moeten doen. Daarom werken we met aandacht voor ieders persoonlijke ontwikkeling. Ook zorgen we dat alle medewerkers van de OFGV, van toezichthouders tot juristen, werken met vooruitstrevende middelen en systemen.

WIJ ZIJN

Onafhankelijk
Wij zijn zelfstandige denkers en kennisontwikkelaars.

Verantwoordelijk
Wij nemen verantwoordelijkheid om iedere taak tot een goed einde te brengen.

Betrouwbaar
Wij zijn betrouwbaar en vertrouwen op elkaar.

BELANGRIJK VINDEN WE

Samenwerking
Samen voor de leefomgeving en de natuur.

Ambitie
Gedreven en deskundig. We gaan voor het beste resultaat.

Respect en veiligheid
Bij ons heb je de vrijheid om jezelf te zijn en wordt iedereen gelijk behandeld.

Openheid
We zijn transparant over wat we doen en willen bereiken.

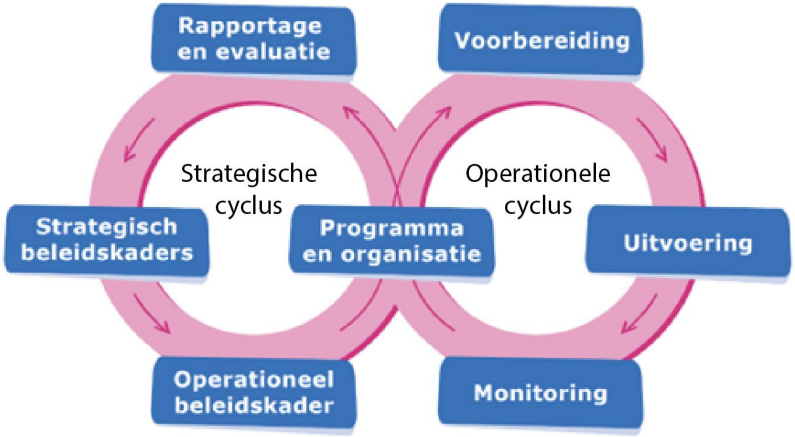
Trots
Wij zijn trots op het werk dat we verzetten.

A.1.3. Kwaliteit

Kwaliteitscriteria VTH
De landelijke Kwaliteitscriteria VTH zijn bedoeld als toetsingskader om de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving (de VTH-taken) verder te professionaliseren en de kwaliteit van de mensen, het werk en de organisatie te borgen. Het voldoen aan de criteria zorgt ervoor dat het bevoegd gezag in staat is om de gewenste kwaliteit en continuïteit te leveren.

De kwaliteitscriteria geven criteria voor het opleidingsniveau, de inhoudelijke kennis en de werkervaring van individuele medewerkers, de frequentie van taakuitvoering door individuele medewerkers en de kritieke massa van de organisatie. De OFGV wil in 2026 voldoen aan de landelijke kwaliteitscriteria en blijft ook in 2026 medewerkers opleiden en bijscholen op veranderende wet- en regelgeving. Dit doen we door opleidingen te volgen bij de landelijke ODNL Academie en waar nodig bij andere opleiders.

Procescriteria
De procescriteria zijn richtinggevend voor de vormgeving van de beleidscyclus in de vorm van de Big-8. Het gaat erom dat de verschillende analyses, strategieën, prioriteiten en doelstellingen transparant zijn, dat ze worden vastgesteld en dat de organisatiehier aantoonbaar naar handelt. In de Regionale Uitvoering en Handhaving Strategie 2024-2027 hebben de deelnemers aangegeven hoe de OFGV de taken op een uniforme manier in het werkgebied kan uitvoeren.Hier is een gewenste doorontwikkeling nodig waarin samen met de deelnemers uitvoering wordt gegeven aan outcomegericht sturen en rapporteren.



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 draagt de OFGV bij aan de door de deelnemers gewenste doelen en effecten?

Onder de operationele cyclus valt het beschrijven van uniforme werkprocessen en protocollen en het uitvoeren van de taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving en advisering. De OFGV legt hierover vervolgens verantwoording af. Ten slotte wordt beoordeeld of de uitgevoerde werkzaamheden voldoende hebben bijgedragen aan de gestelde doelen en effecten van de deelnemer. De uitkomsten van deze evaluatie kunnen leiden tot bijstelling van de beleidskaders en/of de uitvoering.

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.

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

A. BESTUURLIJKE CONTEXT

A.2. Externe ontwikkelingen

In dit hoofdstuk zijn macro-economische invloeden en bestuurlijke keuzes benoemd.

Opvallend is dat er een aantal ontwikkelingen zijn benoemd waarvan de effecten nog niet geheel te voorzien zijn. In de begroting 2026 worden de mogelijke hieruit voortvloeiende risico's geanalyseerd en zo nodig beschreven. In deze kadernota zijn zoveel mogelijk richtbedragen gehanteerd. Een belangrijk deel van deze ontwikkelingen betreft het inbrengen van de wettelijk verplichte collectieve basistaken die tot nu toe niet of op een te laag niveau zijn ingebracht. In 2025 is de eerste set basistaken ingevoerd. In 2026 en 2027 volgen respectievelijk de 2e en 3e tevens laatste set, conform de door het AB vastgestelde temporisering. Voor alle in 2026 in te brengen collectieve basistaken geldt dat hiervoor in 2025 een voorstel wordt uitgewerkt met de omschrijving hoe de taak sober en doelmatig kan worden uitgevoerd en hoe de kosten over de deelnemers worden verdeeld. Deze kostenstijging volgt het reguliere zienswijzeproces langs raden en Staten.

De door het AB vastgestelde temporisering van de inbreng van collectieve basistaken is als volgt:

Inbreng basistaken per 1-1-2026

- Collectief
    - Casemanagement
    - Ketentoezicht
    - Zeer zorgwekkende stoffen
    - Werkgebonden personenmobiliteit

Inbreng basistaken per 1-1-2027

- Collectief
    - Toezicht energiebesparing
    - Mogelijke kostenstijging omgevingswet
    - Beleidsadvies omgevingstafels en omgevingsplannen
    - Omgevingsveiligheid

De taken zijn hieronder toegelicht. Het hoofdstuk sluit af met de landelijke samenwerkingsafspraken versterking VTH-stelsel.

A.2.1. Casemanagement 2026

Door de inwerkingtreding van de Omgevingswet is het werken vanuit de 1-loketgedachte en een integrale uitvoering van VTH-taken een wettelijk vereiste. Casemanagement is al langer een wettelijke taak. Een casemanager fungeert bij complexe zaken als contactpersoon naar burgers, bedrijven, het bevoegd gezag en ketenpartners. De casemanager coördineert binnen de organisatie de interne afstemming tussen vergunningverleners, toezichthouders en juristen. De inzet van een casemanager heeft als resultaat dat tussen alle VTH-partijen en overige stakeholders duidelijke afspraken en verwachtingen zijn met betrekking tot een volledig, integraal en tijdig verlopend VTH-proces.

Casemanagement is in 2024 bij complexe inrichtingen onder het bevoegd gezag van de provincie Flevoland toegepast. In 2025 voert de OFGV casemanagement incidenteel uit als innovatieproject waarbij de structurele inzet en de verdeling over de deelnemers nog wordt bepaald. In deze kadernota is rekening gehouden met een structurele taakuitbreiding per 1-1-2026 van 1 fte schaal 11.

A.2.2. Ketentoezicht 2026

Ketentoezicht is een andere manier van toezicht houden waarbij het toezicht gebeurt vanuit het perspectief van wet- en regelgeving in een bepaalde branche of (afval)keten en dat dat toezicht onderling is afgestemd tussen toezichthouders of toezichthoudende organisaties. Conform artikel 13.12, lid d Besluit activiteit Leefomgeving betreft dit een wettelijke taak die bewezen effectief is en door de Omgevingsdienst dient te worden uitgevoerd.

In de Kwaliteitscriteria versie 3.0 die vanaf 1 januari 2025 van kracht zijn, zijn forse eisen aan ketentoezicht gesteld waaronder een minimale omvang van de benodigde capaciteit van maar liefst zes medewerkers. In 2025 zoeken we uit hoe hieraan invulling gegeven kan worden in samenwerking met andere omgevingsdiensten en in wisselwerking met huidige taken.

In 2025 voert de OFGV ketentoezicht incidenteel uit als innovatieproject waarbij de structurele inzet en de verdeling over de deelnemers nog wordt bepaald. In deze kadernota is rekening gehouden met een structurele taakuitbreiding per 1-1-2026 van 1 fte schaal 9.

A.2.3. Zeer zorgwekkende stoffen 2026

Er komt steeds meer aandacht voor de schadelijke effecten van zeer zorgwekkende stoffen op de volksgezondheid en het milieu. Zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) zijn stoffen die geclassificeerd zijn als de meest gevaarlijke stoffen voor mens en milieu. Hierbij kan gedacht worden aan stoffen als PFAS (Poly- en perfluoralkylstoffen) en stoffen vrijkomend uit GenX-technologie (anti-aanbak en hittebestendige coatings). Zowel directe als indirecte blootstelling aan ZZS kan gevaarlijk zijn voor de gezondheid. Ze zijn vaak niet-biologisch afbreekbaar waardoor ze zich ophopen in bodem, water en lucht én in organismen zoals planten, mensen en dieren. Het RIVM heeft een lijst samengesteld met alle ZZS waarmee in Nederlands beleid rekening gehouden moet worden, dus ook bij vergunningverlening en handhaving. Deze lijst is constant groeiende. Daarnaast is er een lijst met potentiële ZZS. Dit zijn stoffen die mogelijk voldoen aan de ZZS-criteria. Het streven van de Rijksoverheid is om uiteindelijk alle ZZS uit de samenleving te weren.

De OFGV moet de komende jaren de kennis over zeer zorgwekkende stoffen verder uitbreiden. De verwachting is dat

de behoefte naar gericht onderzoek naar de emissie en immissie van deze stoffen toeneemt, dat dit in toenemende mate onderdeel van vergunningen en toezicht wordt en ook in toenemende mate bij toezicht op bijvoorbeeld indirecte lozingen wordt betrokken. In 2025 breidt de OFGV kennis op dit gebied uit waarbij de structurele inzet en de verdeling over de deelnemers nog wordt bepaald. In deze kadernota is rekening gehouden met een structurele taakuitbreiding per 1-1-2026 van 1 fte schaal 10.

A.2.4. Werkgebonden personenmobiliteit 2026

Vanaf 1 juli 2024 zijn bedrijven met meer dan 100 werknemers verplicht te rapporteren over het zakelijke verkeer en het woon-werkverkeer van hun werknemers. Dit is de rapportageverplichting werkgebonden personenmobiliteit (WPM). Bedrijven moeten uiterlijk 30 juni 2025 rapportages indienen over het jaar 2024. Omgevingsdiensten zijn verantwoordelijk voor de controle op deze rapportageverplichting omdat het een wettelijke basistaak betreft.

In 2025 voert de OFGV de taak werkgebonden personenmobiliteit incidenteel uit als innovatieproject waarbij de structurele inzet en de verdeling over de deelnemers nog wordt bepaald. In deze kadernota is rekening gehouden met een structurele taakuitbreiding per 1-1-2026 van 0,4 fte schaal 10. Hierbij is uitgegaan van de administratieve beoordeling van 280 rapportages (ministeriële lijst van grote werkgevers in Flevoland en de Gooi en Vechtstreek, deze moet nog gecontroleerd worden).

A.2.5. Omgevingswet 2027

Op 1-1-2024 is de Omgevingswet inwerking getreden. De OFGV heeft werkprocessen beschreven voor de samenwerking met de deelnemers en samenwerkingspartners op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en advies. De praktijk zal uitwijzen wat het adviseren bij omgevingstafels, het verlenen van vergunningen binnen kortere termijnen en het toezicht houden middels doelvoorschriften en zorgplichten betekent voor het dagelijkse werk. Het AB van de OFGV heeft aangegeven dat een jaar na inwerkingtreding van de Omgevingswet geëvalueerd wordt welke effecten deze heeft ten opzichte van de KVS 2024-2026. Deze evaluatie wordt in 2025 uitgevoerd. Eerder is gecommuniceerd dat bij een aantal andere omgevingsdiensten rekening wordt gehouden met een kostenstijging van 7% tot 9%.

Onderdeel van deze kostenstijging is het beleidsadvies bij omgevingstafels en omgevingsplannen. De OFGV verwacht deze taak met ingang van 1-1-2027 uit te voeren en houdt rekening met een structurele taakuitbreiding van 1 fte schaal 12. De bestuurlijke afwegingsruimte die gemeenten krijgen op milieugerelateerde onderwerpen in ruimtelijke ordening, zal prominenter op tafel komen. De OFGV verwacht dat inhoudelijk advies op milieugerelateerde onderwerpen vaker nodig is om de

consequenties van (ruimtelijke) ontwikkelingen in beeld te brengen. De OFGV treedt daarbij op als adviseur van de gemeenten en zorgt voor een integraal beleidsadvies op het gebied van de leefomgeving.

De gemeenten hebben tot 2032 de tijd voor het opstellen van een omgevingsplan. In het omgevingsplan worden lokale regels gesteld voor initiatieven en activiteiten met een lokaal effect, waaronder geur, geluid en bodem. De OFGV adviseert deelnemers op basis van gebiedskennis en milieukennis over het omzetten van de bruidsschatregels naar het omgevingsplan. Het doel is dat elke deelnemer gebiedsgerichte en lokaal passende regels opstelt die de lokaal gewenste ontwikkelingen ondersteunen.

A.2.6. Toezicht energiebesparing 2027

Om verdere opwarming van de aarde en de gevolgen daarvan zo veel mogelijk te voorkomen, wil Nederland het energieverbruik verminderen en duurzame energie produceren. Het doel van het Klimaatakkoord is een vermindering van broeikasgassen met 55% in 2030 en met 95-100% in 2050. De OFGV draagt bij aan deze doelstelling door toezicht op energiebesparing door bedrijven uit te voeren. Daarnaast heeft de energietransitie onder andere effect op het aantal vergunningaanvragen en meldingen van bodemenergiesystemen, advisering over het efficient gebruik van deze systemen, de aanleg van grotere windparken en het saneren van oudere windmolens.

De OFGV investeert in uitvoeringscapaciteit en in kennisopbouw op het gebied van energiebesparing, mede gefinancierd door de Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparing (SPUK-THE) en door meerwerkopdrachten van de deelnemers.

De OFGV maakt een berekening van de uit te voeren taken en daarmee benodigde formatie voor deze structurele taak voor de gemeenten. In deze kadernota is rekening gehouden met een structurele taakuitbreiding per 1-1-2027 van 5 fte schaal 8.

A.2.7. Omgevingsveiligheid 2027

De OFGV ondersteunt de gemeenten door het adviseren over omgevingsveiligheid bij ruimtelijke plannen en vergunningverlening. Daarnaast verwacht de OFGV adviezen te geven omtrent omgevingsveiligheid in omgevingsinstrumenten.

Waterstof speelt een steeds belangrijkere rol in de energietransitie, omdat het fossiele brandstoffen kan vervangen en kan dienen als langdurige opslagoplossing voor hernieuwbare elektriciteit om ons elektriciteitssysteem in evenwicht te brengen. Het gebruik van waterstof brengt risico’s met zich mee. Zo kan waterstof ontbranden bij kleine hoeveelheden in de lucht en kan waterstof veel energie bevatten waardoor een explosie erg

krachtig kan zijn. De OFGV investeert in kennis over (de veiligheid van) waterstof.

In het register externe veiligheid (REV) moet voor elk pand de mate van kwetsbaarheid vastgesteld worden. Zo zijn industriële inrichtingen beperkt kwetsbaar, woningen kwetsbaar en basisscholen en verzorgingshuizen zeer kwetsbaar. De gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor het vaststellen en vastleggen van deze kwetsbaarheid. Daarnaast moeten van alle risicovolle objecten de aandachtsgebieden vastgelegd worden. Dat zijn de gebieden waar het risico op brand, explosies en gifwolken als gevolg van een incident hoog is. Deze informatie is nodig om de juiste afweging te kunnen maken bij ruimtelijke ordening en vergunningverlening. De OFGV houdt deze informatie van alle risicovolle objecten structureel bij voor de gemeenten.

Advisering over omgevingsveiligheid in het kader van omgevingswet is onderdeel van de reguliere taken van de OFGV. Sinds 1 januari 2021 worden de subsidiegelden van Rijk en provincie voor de taken op het gebied van omgevingsveiligheid (de voormalige IOV-gelden) toegevoegd aan het gemeentefonds. Deze gelden zijn onder andere bestemd voor advisering over omgevingsveiligheid bij omgevingsplannen en –visies en kennisontwikkeling over nieuwe onderwerpen zoals waterstof of energieopslagsystemen. Niet alle gemeenten hebben deze taak en de bijbehorende gelden overgedragen aan de OFGV. De OFGV gaat uit van de verdeling in het gemeentefonds die sinds 2021 verhoogd is met indexeringen naar € 124.200,- in 2026. Dit is inclusief het actueel houden van het REV en exclusief het incidenteel invullen van nieuwe risicovolle objecten als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

A.2.8. Samenwerkingsafspraken versterking VTH-stelsel

In het interbestuurlijk programma voor versterking van het VTH-stelsel (IBP VTH) is gewerkt aan de opvolging van de aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen. Nu het IBP VTH is afgerond, slaan het Rijk, provincies, gemeenten, waterschappen en omgevingsdiensten de handen ineen om met elkaar te borgen dat de opgeleverde producten worden geïmplementeerd en doorontwikkeld. In het Bestuurlijk Omgevingsberaad worden samenwerkingsafspraken gemaakt over deze producten en de financiering door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat tot en met 2028.

In 2026 zullen onder andere de volgende onderwerpen aandacht vragen:

- Landelijk register milieubelastende activiteiten, inclusief eenduidige registratie in VTH-systemen.
- Landelijke standaarden voor datakwaliteit in vergunningverlening, inclusief de doorontwikkeling van de Altijd Actuele Digitale Vergunning.
- Publiceren van handhavingsbeschikkingen en

inspectierapporten.
- Verbeteren van datakwaliteit bij bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving.
- Uniforme kennisinfrastructuur VTH.
- Monitoring in de “Staat van VTH”.

Deze samenwerkingsafspraken zullen impact hebben op de ontwikkelkracht van de OFGV en mogelijk ook op de productie of de financiën. De OFGV informeert de deelnemers over ontwikkelingen zodra deze bekend zijn.

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

A. BESTUURLIJKE CONTEXT

A.3. Interne ontwikkelingen

Dit hoofdstuk beschrijft de doorontwikkeling van de OFGV op het vlak van de bedrijfsvoering.

A.3.1. Aanbesteding VTH-informatiesysteem

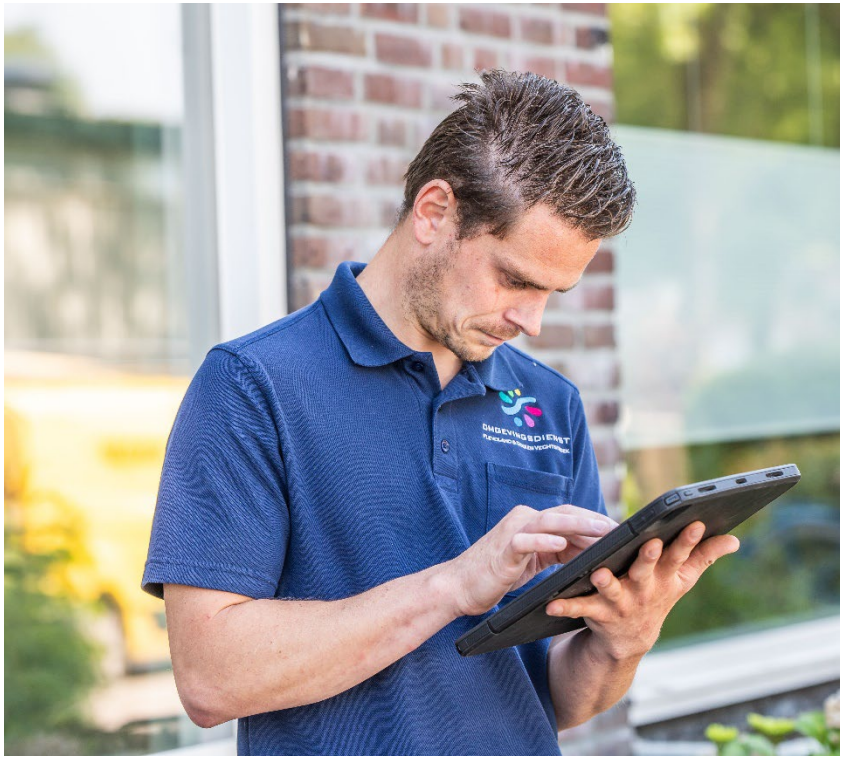
Met een beroep op de turbulente omstandigheden waar Omgevingsdiensten zich in bevinden en de grote mate van onzekerheid over te stellen eisen die dat met zich meebrengt, is het gelukt de aanbesteding van het VTH-informatiesysteem in 2024 met 2 jaar uit te stellen. In 2025 wordt het programma van eisen opgesteld waarna de aanbesteding en implementatie in 2026 volgen. Het nieuwe informatiesysteem zal de doorontwikkeling van een strikt uitvoerende VTH-organisatie naar een meer algemeen kenniscentrum op milieugebied qua informatievoorziening moeten ondersteunen. In 2026 wordt een start gemaakt met het centraliseren van het documentmanagement in een centraal Document Management Systeem (DMS). Daarmee wordt een basis gelegd voor verdere documentaire- en archiveringstaken.

In 2026 vindt de laatste implementatie plaats van de aanbesteding voor het beheer van de ICT infrastructuur. De verwachting is dat de kosten van de ICT-infrastructuur en van het VTH-informatiesysteem vanaf 2026 zullen toenemen. Dit mede omdat de kosten voor ICT de afgelopen jaren vanwege contractuele afspraken zijn geïndexeerd met een aanzienlijk lager percentage dan de inflatie. Bij een nieuwe aanbesteding zal deze lage indexatie naar verwachting worden gecorrigeerd. De extra structurele kosten worden opgenomen in de begroting voor 2026 en verder. Het ICT-budget wordt hiervoor toereikend gemaakt doordat alle materiële overhead behorende bij de taakuitbreidingen wordt toegevoegd aan het ICT-budget.

De implementatiekosten van de nieuw aanbestede systemen worden in totaal geschat op € 1 mln. Deels worden deze kosten aangewend in 2025 voor de implementatie van de ICT-infrastructuur, deels in 2025, 2026 en 2027 voor de implementatie van het VTH-informatiesysteem. De incidentele kosten worden gedekt uit de reserves van de OFGV. Daarvoor is in de begroting 2025 al een onttrekking aan de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling voorzien. In de loop van 2025 komt de OFGV met een voorstel voor de verdeling van de implementatiekosten over de jaren 2025 tot en met 2027.

A.3.2. Informatiebeveiliging

Na de inhaalslag om te gaan voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) in 2024 en 2025, staat 2026 in het teken van de verdere inbedding van informatiebeveiliging in de beleidscyclus en werkprocessen. Daarnaast implementeert de OFGV de Cybersecuritywet als Nederlandse uitwerking van de Europese regelgeving. De verdere professionalisering van informatievoorziening en ICT vragen om een verdere organisatie daarvan. De architectuur van Informatievoorziening en ICT wordt verder ingericht volgens geldende overheidsnormen en professionele standaards.



A.3.3. Arbeidsmarkt

In de afgelopen jaren is het niet makkelijk gebleken om goed gekwalificeerd personeel te werven. Met de beoogde ontwikkeling van de OFGV zullen er in de komende jaren ook nog veel vacatures zijn. Er wordt daarom uitgebreid ingezet op arbeidsmarktcommunicatie en naamsbekendheid van de OFGV, waarbij uiteraard wordt aangesloten op de arbeidsmarktcommunicatiecampagnes van Omgevingsdienst NL. De verwachting is dat veel nieuwe medewerkers intern opgeleid moeten worden en we blijven inzetten op traineeships. Het opleidingsbudget blijft daarom de komende jaren op minimaal hetzelfde niveau.

De OFGV streeft ernaar (in overeenstemming met de cao SGO) zoveel mogelijk personeel in dienst te nemen waardoor de inhuur beperkt kan worden. Gelet op de huidige arbeidsmarkt blijft inhuur waarschijnlijk noodzakelijk om de taken voor alle deelnemers goed uit te kunnen voeren. Overigens stellen ook de robuustheidseisen grenzen aan het percentage inhuur. Op en vanaf 1 april 2026 mag dat niet hoger dan 20% zijn.

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

B. FINANCIËLE KADERS 2026

B.1. Uitgangspunten

De OFGV neemt maatregelen om de begroting structureel in evenwicht te houden én de mogelijke frictiekosten tot een minimum te beperken. Dit volgens de bestuurlijk afgesproken spelregels. Hieronder volgen de uitgangspunten bij de financiële kaders:

- De Kadernota 2026 is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers doorberekend op basis van de KVS 2024-2025-2026 en verhoogd met de jaarlijkse indexatie.
  In het jaar 2025 zal de herijking van de KVS plaatsvinden voor de volgende KVS-periode van 2027-2028-2029. Deze herijking wordt tevens gebruikt voor een berekening van de kostenstijging als gevolg van de Omgevingswet.
- Conform de vigerende Gemeenschappelijke Regeling worden salarissen en kosten van inhuur personeel (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 bedragen 3,8% respectievelijk 2,2% voor 2026. Het gewogen indexcijfer is 3,5%.
- De in deze kadernota genoemde overdracht van collectieve taken en kwaliteitsverbeteringen zijn zoveel mogelijk verwerkt in het financiële kader. De geraamde kosten betreffen de kosten voor het uitvoeren van de taken inclusief de bijbehorende opslag voor overhead en randvoorwaardelijke kosten. Er is gerekend met het verwachte prijspeil op 1 januari 2026. Dit zijn:

De implementatiekosten van de nieuw aanbestede systemen worden in totaal geschat op € 1 mln. Deels worden deze kosten aangewend in 2025 voor de implementatie van de ICT-infrastructuur, deels in 2026 en 2027 voor de implementatie van het VTH-informatiesysteem. De incidentele kosten worden gedekt uit de reserves van de OFGV. Daarvoor is in 2025 een onttrekking aan de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling voorzien. In de loop van 2025 komt de OFGV met een voorstel voor de verdeling van de implementatiekosten over de jaren 2025 tot en met 2027.

	Temporisering collectieve taken Kadernota 2026	**Indicatief bedrag prijspeil 2025**	**Index 2026 3,5%**	BW 2026	BW 2027
1	Casemanagement vergunningen	€ 175.000,00	€ 6.125,00	€ 181.125,00	
2	Ketentoezicht	€ 141.000,00	€ 4.935,00	€ 145.935,00	
3	Zeer zorgwekkende stoffen	€ 155.000,00	€ 5.425,00	€ 160.425,00	
4	Werkgebonden personenmobiliteit	€ 63.550,00	€ 2.224,25	€ 65.774,25	
5	Beleidsadvies omgevingstafels en omgevingsplannen	€ 200.000,00	€ 7.000,00		€ 207.000,00
6	Toezicht energiebesparing	€ 650.000,00	€ 22.750,00		€ 672.750,00
7	Omgevingsveiligheid	€ 120.000,00	€ 4.200,00		€ 124.200,00
	Totaal	**€ 1.504.550,00**		**€ 553.259,25**	**€ 1.003.950,00**

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

B. FINANCIËLE KADERS 2026

B.2. Financiële doorwerking 2025

In 2025 wordt besloten over de 1e begrotingswijziging 2025 die een financiële doorwerking heeft op de begroting 2026. Deze structurele begrotingswijziging gaat voor zienswijzen naar de raden en Staten en ligt ter besluitvorming door het Algemeen Bestuur voor gelijktijdig met de begroting 2026. Dit betekent dat op het moment van het opstellen van deze kadernota, de begrotingswijziging nog geen formele procedure gevolgd heeft. Om een zo actueel mogelijk beeld te geven over het begrotingsjaar 2026 is de begrotingswijziging onder voorbehoud verwerkt in deze Kadernota. Dit betreft:

- De individuele inbreng van basistaken door afzonderlijke deelnemers:
    - Asbestmeldingen Blaricum
    - Asbestmeldingen Laren
    - Asbestmeldingen Huizen
    - Asbestmeldingen Wijdemeren
    - Bodem Huizen
    - VTH-milieu en bodem Hilversum[1]
- De uitbreiding van het aantal geluidscontroles voor de gemeente Almere.
- De collectieve inbreng van basistaken voor alle deelnemers
    - Actualiseren vergunningen
    - Circulaire Economie
    - Strafrechtelijke handhaving
- De verlaging van de deelnemersbijdragen voor de opleidingscoördinator in verband met de overdracht van de ODNL Academie aan Omgevingsdienst NL.

In de tabellen onder B.3 zijn de wijzigingen in 2025 weergegeven. Het financiële kader 2026 is onder B.4 weergegeven.

[1] De gemeenten Hilversum en Wijdemeren fuseren ambtelijk per 1-1-2026 en bestuurlijk per 1-1-2027. De OFGV zal voor de stroomlijning van de ingebrachte taken de komende fusie voorbereiden.

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

B. FINANCIËLE KADERS 2026

B.3. Overzicht 1e Begrotingswijziging 2025

B.3.1. Baten reguliere begroting

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2025 zijn de bijdragen van de volgende deelnemers structureel gewijzigd in verband met individuele taakinbreng:

- Gemeente Blaricum € 24.229 vanwege het afhandelen van asbestmeldingen
- Gemeente Laren € 30.892 vanwege het afhandelen van asbestmeldingen
- Gemeente Wijdemeren € 73.293 vanwege het afhandelen van asbestmeldingen
- Gemeente Huizen € 70.870 vanwege het afhandelen van asbestmeldingen
- Gemeente Huizen € 68.554 vanwege taken op het gebied van bodem en grondwater
- Gemeente Hilversum € 324.708* vanwege VTH-milieutaken, bodem en grondwater
- Gemeente Almere € 8.879 vanwege extra geluidcontroles bij evenementen

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2025 zijn de bijdragen structureel gewijzigd in verband met collectieve taakinbreng:

- Alle deelnemers € 174.375 vanwege het planmatig actualiseren van vergunningen
- Alle deelnemers € 263.749 vanwege de taakinbreng circulaire economie
- Alle deelnemers € 155.000 vanwege strafrechtelijke handhaving
- Alle deelnemers € 164.068 vanwege de overdracht van de ODNL Academie

* voor de inbreng van VTH-taken door de gemeente Hilversum is rekening gehouden met een groeiscenario. Voor 2026 is het bedrag € 391.071 en voor 2027 € 457.435 (prijspeil 2025). Deze bedragen worden verwerkt in de begroting 2026. Eventueel meerwerk als gevolg van de taakoverdracht wordt achteraf in rekening gebracht bij Hilversum.

BATEN REGULIER BUDGET		Begroting	Blaricum asbestmeldingen	Laren asbestmeldingen	Huizen asbestmeldingen	Wijdemeren asbestmeldingen	Hilversum VTH-taken	Huizen bodem- en grondwatertaken	Almere geluidcontroles	Verlagen formatie ODNL Academie	collectieve taak actualiseren vergunningen	collectieve taak circulaire economie	collectieve taak strafrecht	Begroting na 1e BW
Nummer	Post	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS**													
1.1	Almere	€ 2.182.507							€ 8.789	€ -20.394	€ 15.383	€ 32.784	€ 19.267	€ 2.238.336
1.2	Lelystad	€ 1.571.612								€ -15.341	€ 23.540	€ 24.662	€ 14.493	€ 1.618.967
1.3	Zeewolde	€ 787.887								€ -7.688	€ 12.143	€ 12.359	€ 7.263	€ 811.965
1.4	Flevoland	€ 4.976.565								€ -49.950	€ 27.500	€ 80.297	€ 47.189	€ 5.081.601
1.5	Urk	€ 404.747								€ -3.962	€ 5.118	€ 6.368	€ 3.743	€ 416.015
1.6	Dronten	€ 1.293.096								€ -12.602	€ 22.020	€ 20.258	€ 11.905	€ 1.334.678
1.7	Noordoostpolder	€ 1.853.433								€ -17.782	€ 50.120	€ 28.586	€ 16.800	€ 1.931.157
1.8	Noord Holland	€ 263.161								€ -5.918	€ -	€ 9.513	€ 5.590	€ 272.347
1.9	Gooise Meren	€ 1.144.830								€ -10.431	€ 3.899	€ 16.769	€ 9.855	€ 1.164.922
1.10	Hilversum	€ 837.694					€ 324.708			€ -7.449	€ 5.362	€ 11.975	€ 7.037	€ 1.179.326
1.12	Huizen	€ 334.377			€ 70.870			€ 68.554		€ -3.095	€ 1.735	€ 4.976	€ 2.924	€ 480.341
1.13	Wijdemeren	€ 687.100				€ 73.293				€ -6.313	€ 6.336	€ 10.148	€ 5.964	€ 776.529
1.14	Blaricum	€ 167.055	€ 24.229							€ -1.523	€ 731	€ 2.449	€ 1.439	€ 194.380
1.15	Laren	€ 216.235		€ 30.892						€ -1.620	€ 487	€ 2.604	€ 1.530	€ 250.129
Subtotaal		**€ 16.720.301**	**€ 24.229**	**€ 30.892**	**€ 70.870**	**€ 73.293**	**€ 324.708**	**€ 68.554**	**€ 8.789**	**€ -164.068**	**€ 174.375**	**€ 263.749**	**€ 155.000**	**€ 17.750.692**
2	**ANDERE BIJDRAGEN**	€ -												
2.6	Overige opbrengsten	€ 389.000												€ 389.000
Totaal baten regulier budget		**€ 17.109.301**	**€ 24.229**	**€ 30.892**	**€ 70.870**	**€ 73.293**	**€ 324.708**	**€ 68.554**	**€ 8.789**	**€ -164.068**	**€ 174.375**	**€ 263.749**	**€ 155.000**	**€ 18.139.692**

B.3.2. Lasten reguliere begroting

De bijdragen van de deelnemers zijn aan de lastenkant als volgt verdeeld over de budgetten voor salarissen van direct en overhead personeel, 1% inhuur bij ziekte, 5% opleidingskosten, 4% algemene personeelskosten en 14% materiële overhead. De materiële overhead is toegevoegd aan het budget Informatiemanagement (licenties, systemen en apparatuur).

			1e BW AB											
LASTEN REGULIER BUDGET		Begroting incl. index	Blaricum asbestmeldingen	Laren asbestmeldingen	Huizen asbestmeldingen	Wijdemeren asbestmeldingen	Hilversum VTH-taken	Huizen bodem- en grondwatertaken	Almere geluidcontroles	Verlagen formatie ODNL Academie	collectieve taak actualiseren vergunningen	collectieve taak circulaire economie	collectieve taak strafrecht	Begroting na 1e BW
Nummer	Post	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
1	**PERSONEEL**													
1.1a	Salarissen	€ 13.670.709	€ 20.300	€ 25.882	€ 59.377	€ 61.407	€ 276.002	€ 57.437	€ 7.364	€ -137.463	€ 146.098	€ 220.979	€ 129.865	€ 14.537.959
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -												€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 42.852												€ 42.852
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 137.136	€ 164	€ 209	€ 479	€ 495	€ 2.029	€ 463	€ 59	€ -1.109	€ 1.178	€ 1.782	€ 1.047	€ 143.934
	Subtotaal personeelskosten	€ 13.850.698	€ 20.464	€ 26.091	€ 59.856	€ 61.903	€ 278.031	€ 57.901	€ 7.423		€ 147.276	€ 222.761	€ 130.912	€ 14.724.746
1.2	Opleidingskosten	€ 448.683	€ 819	€ 1.044	€ 2.394	€ 2.476	€ 10.147	€ 2.316	€ 297	€ -5.543	€ 5.891	€ 8.910	€ 5.236	€ 482.671
1.3	Algemene personeelskosten	€ 619.982	€ 655	€ 835	€ 1.915	€ 1.981	€ 8.118	€ 1.853	€ 238	€ -4.434	€ 4.713	€ 7.128	€ 4.189	€ 647.173
3	**KAPITAALLASTEN**													
3.1	Afschrijving ICT	€ 127.702												€ 127.702
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 77.032												€ 77.032
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 82.409												€ 82.409
4	**INDIRECTE KOSTEN**													
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 184.220												€ 184.220
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 115.873												€ 115.873
4.3	Informatiemanagement	€ 894.394	€ 2.292	€ 2.922	€ 6.704	€ 6.933	€ 28.412	€ 6.485	€ 831	€ -15.520	€ 16.495	€ 24.949	€ 14.662	€ 989.560
4.4	Wagenpark	€ 130.069												€ 130.069
4.5	Diverse kosten	€ 212.698												€ 212.698
4.6	Accountant	€ 29.560												€ 29.560
4.7	HRM	€ 76.858												€ 76.858
4.8	Innovatie en ontwikkeling	€ 200.000												€ 200.000
5	**ONVOORZIEN**													
5.1	Onvoorzien	€ 59.122												€ 59.122
Totaal lasten regulier budget		**€ 17.109.301**	**€ 24.229**	**€ 30.892**	**€ 70.870**	**€ 73.293**	**€ 324.708**	**€ 68.554**	**€ 8.789**	**€ -164.068**	**€ 174.375**	**€ 263.749**	**€ 155.000**	**€ 18.139.692**

B.3.3. Baten en lasten directe productiekosten

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2025 zijn de baten en lasten van directe productiekosten niet gewijzigd.

			1e BW AB											
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Begroting	Blaricum asbestmeldingen	Laren asbestmeldingen	Huizen asbestmeldingen	Wijdemeren asbestmeldingen	Hilversum VTH-taken	Huizen bodem- en grondwatertaken	Almere geluidcontroles	Verlagen formatie ODNL Academie	collectieve taak actualiseren vergunningen	collectieve taak circulaire economie	collectieve taak strafrecht	Begroting na 1e BW
Nummer	Post	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
1	**BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**													
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 290.043												€ 290.043
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.403												€ 1.403
1.9	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 13.540												€ 13.540
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 9.118												€ 9.118
Totaal baten directe productiekosten		**€ 314.104**												**€ 314.104**
6	**DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**													
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 290.043												€ 290.043
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.403												€ 1.403
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 13.540												€ 13.540
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 9.118												€ 9.118
Totaal lasten directe productiekosten		**€ 314.104**												**€ 314.104**

B.3.4. Baten en lasten subsidies

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2025 zijn de baten en lasten van subsidies niet gewijzigd. Dit betreft de subsidie SPUK-THE.

SUBSIDIES		Begroting	1e BW AB											Begroting na 1e BW
			Blaricum asbestmeldingen	Laren asbestmeldingen	Huizen asbestmeldingen	Wijdemeren asbestmeldingen	Hilversum VTH-taken	Huizen bodem- en grondwatertaken	Almere geluidcontroles	Verlagen formatie ODNL Academie	collectieve taak actualiseren vergunningen	collectieve taak circulaire economie	collectieve taak strafrecht	
Nummer	Post	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
2	**OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES**													
2.7	Diverse subsidies	€ 322.640												€ 322.640
Totaal baten subsidies		**€ 322.640**												**€ 322.640**
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES**													
7.5	Diverse subsidies	€ 322.640												€ 322.640
Totaal lasten subsidies		**€ 322.640**												**€ 322.640**

B.3.5. Baten en lasten reserves

De baten en lasten van reserves zijn niet gewijzigd. Onderstaande tabel bevat de onttrekkingen voor 2025 die door het bestuur zijn vastgesteld. De onttrekking aan de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling wordt in maart 2025 bijgesteld bij de herziening van de innovatieagenda 2025-2026.

RESERVES		Begroting	1e BW AB											Begroting na 1e BW
			Blaricum asbestmeldingen	Laren asbestmeldingen	Huizen asbestmeldingen	Wijdemeren asbestmeldingen	Hilversum VTH-taken	Huizen bodem- en grondwatertaken	Almere geluidcontroles	Verlagen formatie ODNL Academie	collectieve taak actualiseren vergunningen	collectieve taak circulaire economie	collectieve taak strafrecht	
Nummer	Post	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
2	**OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES**													
2.1	Onttrekking bestemmingsreserve I&O	€ 1.200.000												€ 1.575.000
Totaal baten reserves		**€ 1.200.000**												**€ 1.575.000**
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES**													
7.1	Implementatiekosten ICT en VTH systemen	€ 1.000.000												€ 1.000.000
7.7	Invoeringskosten Omgevingswet	€ -												€ -
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 200.000												€ 200.000
7.9	Ontwikkelplan													€ 375.000
Totaal lasten reserves		**€ 1.200.000**												**€ 1.575.000**

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

B. FINANCIËLE KADERS 2026

B.4. Overzicht van baten en lasten 2026

B.4.1. Baten reguliere begroting

De personeelslasten zijn geïndexeerd met 3,8%. De overige materiële budgetten zijn geïndexeerd met 2,2%. Over de totale begroting betreft dit een gewogen indexering van 3,5%. Het verschil tussen de bedragen 2025 na 1e wijziging en het kader 2026 voor wijziging betreft het groeiscenario van de taakuitvoering voor Hilversum.

BATEN REGULIER BUDGET		Begroting na 1e BW	Kader voor wijzigingen	Index	Kader incl. index	Wijzigingen Kadernota	Kader incl. wijzigingen
Nummer	Post	2025	2026	2026	2026	2026	2026
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS**						
1.1	Almere	€ 2.238.336	€ 2.238.336	€ 78.320	€ 2.316.656		€ 2.316.656
1.2	Lelystad	€ 1.618.967	€ 1.618.967	€ 56.648	€ 1.675.615		€ 1.675.615
1.3	Zeewolde	€ 811.965	€ 811.965	€ 28.411	€ 840.376		€ 840.376
1.4	Flevoland	€ 5.081.601	€ 5.081.601	€ 177.808	€ 5.259.409		€ 5.259.409
1.5	Urk	€ 416.015	€ 416.015	€ 14.557	€ 430.571		€ 430.571
1.6	Dronten	€ 1.334.678	€ 1.334.678	€ 46.701	€ 1.381.379		€ 1.381.379
1.7	Noordoostpolder	€ 1.931.157	€ 1.931.157	€ 67.572	€ 1.998.729		€ 1.998.729
1.8	Noord Holland	€ 272.347	€ 272.347	€ 9.530	€ 281.877		€ 281.877
1.9	Gooise Meren	€ 1.164.922	€ 1.164.922	€ 40.761	€ 1.205.683		€ 1.205.683
1.10	Hilversum	€ 1.179.326	€ 1.245.689	€ 43.587	€ 1.289.277		€ 1.289.277
1.12	Huizen	€ 480.341	€ 480.341	€ 16.807	€ 497.148		€ 497.148
1.13	Wijdemeren	€ 776.529	€ 776.529	€ 27.171	€ 803.700		€ 803.700
1.14	Blaricum	€ 194.380	€ 194.380	€ 6.801	€ 201.181		€ 201.181
1.15	Laren	€ 250.129	€ 250.129	€ 8.752	€ 258.881		€ 258.881
1.16	PM bijdragen deelnemers	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 553.259	€ 553.259
Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers		**€ 17.750.692**	**€ 17.817.055**	**€ 623.427**	**€ 18.440.482**	**€ 553.259**	**€ 18.993.741**
2	**ANDERE BIJDRAGEN**						
2.6	Overige opbrengsten	€ 389.000	€ 389.000	€ 13.611	€ 402.611	€ -	€ 402.611
Totaal reguliere baten		**€ 18.139.692**	**€ 18.206.055**	**€ 637.038**	**€ 18.843.093**	**€ 553.259**	**€ 19.396.353**

B.4.2. Lasten reguliere begroting

De personeelslasten zijn geïndexeerd met 3,8%. De overige materiële budgetten zijn geïndexeerd met 2,2%. Het verschil tussen de bedragen 2025 na 1e wijziging en het kader 2026 voor wijziging betreft het groeiscenario van de taakuitvoering voor Hilversum.

LASTEN REGULIER BUDGET		Begroting na 1e BW	Kader voor wijzigingen	Index	Kader incl. index	Wijzigingen Kadernota	Kader incl. wijzigingen
Nummer	Post	2025	2026	2026	2026	2026	2026
1	**PERSONEEL**						
1.1a	Salarissen	€ 14.537.959	€ 14.594.368	€ 554.586	€ 15.148.954	€ 470.270	€ 15.619.225
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 42.852	€ 42.852	€ 1.628	€ 44.481	€ -	€ 44.481
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 143.934	€ 144.349	€ 5.485	€ 149.834	€ 3.458	€ 153.292
	Subtotaal personeelskosten	€ 14.724.746	€ 14.781.569	€ 561.700	€ 15.343.269	€ 473.728	€ 15.816.997
1.2	Opleidingskosten	€ 482.671	€ 484.744	€ 10.664	€ 495.409	€ 17.289	€ 512.698
1.3	Algemene personeelskosten	€ 647.173	€ 648.831	€ 14.274	€ 663.105	€ 13.831	€ 676.937
3	**KAPITAALLASTEN**						
3.1	Afschrijving ICT	€ 127.702	€ 127.702	€ 2.809	€ 130.512	€ -	€ 130.512
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 77.032	€ 77.032	€ 1.695	€ 78.726	€ -	€ 78.726
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 82.409	€ 82.409	€ 1.813	€ 84.222	€ -	€ 84.222
4	**INDIRECTE KOSTEN**						
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 184.220	€ 184.220	€ 4.053	€ 188.273	€ -	€ 188.273
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 115.873	€ 115.873	€ 2.549	€ 118.423	€ -	€ 118.423
4.3	Informatiemanagement	€ 989.560	€ 995.367	€ 21.898	€ 1.017.265	€ 48.410	€ 1.065.675
4.4	Wagenpark	€ 130.069	€ 130.069	€ 2.862	€ 132.930	€ -	€ 132.930
4.5	Diverse kosten	€ 212.698	€ 212.698	€ 4.679	€ 217.378	€ -	€ 217.378
4.6	Accountant	€ 29.560	€ 29.560	€ 650	€ 30.210	€ -	€ 30.210
4.7	HRM	€ 76.858	€ 76.858	€ 1.691	€ 78.549	€ -	€ 78.549
4.8	Innovatie en ontwikkeling	€ 200.000	€ 200.000	€ 4.400	€ 204.400	€ -	€ 204.400
5	**ONVOORZIEN**						
5.1	Onvoorzien	€ 59.122	€ 59.122	€ 1.301	€ 60.423	€ -	€ 60.423
Totaal reguliere lasten		**€ 18.139.692**	**€ 18.206.055**	**€ 637.038**	**€ 18.843.093**	**€ 553.259**	**€ 19.396.353**

B.4.3. Baten en lasten directe productiekosten

De materiële budgetten zijn geïndexeerd met 2,2%.

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Begroting na 1e BW	Kader voor wijzigingen	Index	Kader incl. index	Wijzigingen Kadernota	Kader incl. wijzigingen
Nummer	Post	2025	2026	2026	2026	2026	2026
1	**BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**						
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 290.043	€ 290.043	€ 6.381	€ 296.424	€ -	€ 296.424
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.403	€ 1.403	€ 31	€ 1.434	€ -	€ 1.434
1.9	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 13.540	€ 13.540	€ 298	€ 13.838	€ -	€ 13.838
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 9.118	€ 9.118	€ 201	€ 9.319	€ -	€ 9.319
Totaal baten directe productiekosten		**€ 314.104**	**€ 314.104**	**€ 6.910**	**€ 321.014**	**€ -**	**€ 321.014**
6	**LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**						
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 290.043	€ 290.043	€ 6.381	€ 296.424	€ -	€ 296.424
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.403	€ 1.403	€ 31	€ 1.434	€ -	€ 1.434
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 13.540	€ 13.540	€ 298	€ 13.838	€ -	€ 13.838
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 9.118	€ 9.118	€ 201	€ 9.319	€ -	€ 9.319
Totaal lasten directe productiekosten		**€ 314.104**	**€ 314.104**	**€ 6.910**	**€ 321.014**	**€ -**	**€ 321.014**

B.4.4. Baten en lasten subsidies

Het subsidiebedrag voor 2026 betreft de SPUK-THE.

SUBSIDIES		Begroting na 1e BW	Kader voor wijzigingen	Index	Kader incl. index	Wijzigingen Kadernota	Kader incl. wijzigingen
Nummer	Post	2025	2026	2026	2026	2026	2026
2	**ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES**						
2.7	Diverse subsidies	€ 322.640	€ 322.640	€ -	€ 322.640		€ 322.640
Totaal baten subsidies		**€ 322.640**	**€ 322.640**	**€ -**	**€ 322.640**	**€ -**	**€ 322.640**
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES**						
7.5	Diverse subsidies	€ 322.640	€ 322.640	€ -	€ 322.640		€ 322.640
Totaal lasten subsidies		**€ 322.640**	**€ 322.640**	**€ -**	**€ 322.640**	**€ -**	**€ 322.640**

B.4.5. Baten en lasten reserves

De implementatiekosten voor ICT en VTH-systemen zijn vooralsnog geraamd in 2025 als onttrekking aan de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling. De OFGV komt in de loop van 2025 met een begrotingswijziging waarbij de implementatiekosten over de jaren 2025 tot en met 2027 worden verdeeld.

RESERVES		Begroting na 1e BW	Kader voor wijzigingen	Index	Kader incl. index	Wijzigingen Kadernota	Kader incl. wijzigingen
Nummer	Post	2025	2026	2026	2026	2026	2026
2	**OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES**						
2.1	Onttrekking bestemmingsreserve I&O	€ 1.575.000	€ 200.000	€ -	€ 200.000	€ -	€ 200.000
2.2	Onttrekking Algemene Reserve	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
Totaal lasten reserves		**€ 1.575.000**	**€ 200.000**	**€ -**	**€ 200.000**	**€ -**	**€ 200.000**
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES**						
7.1	Implementatiekosten ICT en VTH systemen	€ 1.000.000	€ -	€ -		€ -	€ -
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 200.000	€ 200.000	€ -	€ 200.000	€ -	€ 200.000
7.9	Ontwikkelplan	€ 375.000					
Totaal baten reserves		**€ 1.575.000**	**€ 200.000**	**€ -**	**€ 200.000**	**€ -**	**€ 200.000**