



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Gemeenteraad van de
gemeente Blaricum
Postbus 71
3755 ZH EEMNES

Verzenddatum

08 JUL 2020

Bijlagen

2

Kenmerk

2020 OFGV mdu06

Onderwerp:

Jaarstukken 2019 en bestemming jaarrekeningresultaat 2019 OFGV

Geachte heer, mevrouw,

Conform artikel 25 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling ontvangt u hierbij ter kennisneming de door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) vastgestelde Jaarstukken 2019. Deze zijn voorzien van goedkeurende controleverklaring.

Wij verzoeken u uiterlijk 1 oktober 2020 uw zienswijzen kenbaar te maken inzake de, in deze brief voorgestelde bestemming van het rekeningresultaat 2019. Het Algemeen Bestuur stelt de definitieve resultaatbestemming zo spoedig mogelijk na deze datum vast.

Jaarverslag 2019

De doelstelling voor 2019 voor de OFGV was het naar tevredenheid, van zowel de deelnemende partijen als de bedrijven, verlenen van vergunningen en het beoordelen van meldingen. Deze doelstellingen, die zijn opgenomen in de diverse uitvoeringsprogramma's, zijn gerealiseerd. Deze hadden vooral betrekking op het behandelen en afronden van vergunningaanvragen binnen de wettelijk gestelde termijnen. De afspraken met de deelnemers zijn nagekomen en/of uitgevoerd. Als gevolg van de uitspraak van de Raad van State met betrekking tot het PAS (Programma Aanpak Stikstof) zijn er minder vergunningaanvragen geweest in 2019. Bedrijven zijn terughoudend om wijzigingen door te voeren in hun bedrijfsvoering die mogelijk kunnen leiden tot meer stikstofuitstoot. Steeds meer bedrijven krijgen grote hoeveelheden lithium-ion batterijen (bijvoorbeeld voor elektrische auto's of fietsen). Dit zorgt voor nieuwe vraagstukken op het gebied van veiligheid en vaak intensief vooroverleg met deze bedrijven, onder andere samen met de Veiligheidsregio. In 2019 heeft expertise van de OFGV met name een rol gespeeld bij de PFAS-problematiek en het terugdringen van de CO2 uitstoot door bedrijven met het oog op de klimaatdoelstelling. Voor wat betreft de PFAS-problematiek is er voor Flevoland nu een bodemkwaliteitskaart waar de PFAS in opgenomen is. Voor het energiethema zijn er bij verschillende partners initiatieven opgestart om met een innovatieve toezichtmethodiek bedrijven te stimuleren om energiebesparingsmaatregelen door te voeren.

De in de uitvoeringsprogramma's afgesproken controles zijn volgens planning uitgevoerd. Achteraf is gebleken dat veel controles niet naar behoren zijn verwerkt in de administratie. Dit is ontstaan gedurende de overgang naar een nieuw VTH-

zaaksysteem. Tijdens die overgang is met een z.g. "workaround" gewerkt zodat zaken alsnog later in het nieuwe systeem zouden kunnen worden verwerkt. Naar nu blijkt zijn ook zaken administratief in het ongereede geraakt waardoor nu niet meer exact is aan te tonen welke controles zijn uitgevoerd en met welke resultaten. En hoewel alsnog getracht wordt die zaken zo goed mogelijk boven tafel te krijgen om uiteindelijk de hele administratie op dit punt weer compleet te krijgen, zal het resultaat van die inspanningen niet op tijd klaar zijn om in de rapportages te worden verwerkt. Daar waar de aantallen niet zijn gehaald wordt per geval uitgezocht waar het aan ligt. Door de overstap naar de nieuwe VTH-pakken en nieuwe ICT infrastructuur moest veel data worden overgezet en de weg gevonden worden in het nieuwe systeem. Gelukkig is dit ongemak beperkt gebleven tot de fysieke bedrijfscontroles. Alle overige werkzaamheden hebben gewoon doorgang gevonden. Daar waar een controle tot een aanvullende themacontrole, hercontrole of handhaving leidde, is dit adequaat opgepakt. Er is ook actief gestuurd op de afhandeling van klachten binnen een termijn van 5 werkdagen. De piket- en calamiteitendienst verloopt daarnaast goed. De inzet van de OFGV bij calamiteiten is afgestemd met de deelnemende partijen, de politie en de omgevingsdienst NZKG. Met de politie en het Openbaar Ministerie zijn maandelijks casus overleggen gehouden. Doel hiervan is een goede afstemming en borging tussen bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving.

Jaarrekening 2019

De jaarrekening bevat de financiële verantwoording over 2019. De verantwoording toont een positief resultaat van € 9.332,- op de reguliere bedrijfsvoering, € 547.586,- op de overige inkomsten en € 82.622,- op de directe productiekosten. De opbouw van elk post is op de volgende pagina's toegelicht.

Het in de voorlopige jaarstukken vermelde resultaat van € 819.722 is in de definitieve jaarstukken verlaagd naar € 639.540. En het saldo van de innovatie reserve van € 81.074 is verhoogd naar € 261.256. De wijziging van beide getallen hangt met elkaar samen. Op voorstel van en in samenspraak met de accountant heeft een aanpassing plaatsgevonden in de wijze van het berekenen van de waarde van de interne uren gemaakt in het kader van de voorbereiding op de Omgevingswet. Hierin is nu diversiteit aangebracht in de tarieven, deze zijn uitgesplitst afzonderlijk per medewerker. Hierdoor worden alleen de directe kosten van medewerkers berekend en worden ondersteunende uren (overhead) van de inzet op de Omgevingswet niet meer meegenomen in de kosten.

1a. Een positief resultaat op de reguliere bedrijfsvoering van € 9.332.

Het positieve resultaat op de reguliere bedrijfsvoering is het gevolg van de incidentele ruimte in het salarisbudget. Voor verschillende gesubsidieerde activiteiten is eigen personeel ingezet. De loonkosten daarvan zijn ondergebracht onder subsidielasten. Derhalve hoeven er geen subsidies te worden teruggestort. De uren gemaakt door eigen personeel in het kader van de voorbereiding op de Omgevingswet zijn ondergebracht bij de betreffende innovatiereserves.

Verschillenanalyse lasten	2019	Korte toelichting
Lagere lonen en sociale lasten	146.225	Incidentele ruimte in het salarisbudget omdat de loonkosten van de uren gemaakt door eigen personeel in het kader van de subsidies zijn ondergebracht bij de subsidie lasten. De uren gemaakt door eigen personeel in het kader van de voorbereiding op de Omgevingswet zijn ondergebracht bij de betreffende innovatiereserves.
Lagere flexibele schil personeel	46.123	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 opleidingskosten	-216.242	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 € -15.724.
Hogere afschrijvingen	-12.097	Hogere afschrijvingen als gevolg van: - de levering van spellen besteld in 2018 in het jaar 2019; - het toerekenen van het deel van de implementatiekosten voortvloeiend uit de ICT aanbesteding aan de activa bij de jaarrekening 2018. De afschrijving van deze activa is gelijk begonnen met de overgang naar de nieuwe systemen, dus met ingang van 2019.
Lagere huur en services	8.473	Deze overschrijding heeft een incidentele karakter.
Lagere overige huisvestingskosten	21.737	Lagere huur- en huisvestingskosten door lagere service- en onderhoudskosten.
Hogere informatiemanagement kosten	-87.075	De incidentele overschrijding van het informatiemanagement budget heeft te maken met verschuiving in de tijd bij de overgang naar de nieuwe systemen. Waarbij de oude systemen tijdelijk langer actief zijn gehouden. Daardoor vallen de totale kosten van de transitie hoger uit dan begroot.
Lagere wagenpark	30.834	Besparing op leasevoertuigen wegens het verlengen van het huidige leasecontract.
Lagere onvoorzien	45.827	Onvoorzien is aangewend voor de PROOF resterende advieskosten rondom actualisatie van de GR voortvloeiend uit het geschil met Flevoland.
Lagere overige lasten	25.526	Overige onder- en overschrijdingen van diverse budgetten.
Totaal	C 9.332	Verschil ten opzichte van de begroting

1c. Een positief resultaat op de overige inkomsten van € 547.586.

De extra baten bestaan uit:

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

De hogere opbrengsten in 2019 zijn het gevolg van een stabiel blijvende omvang aan meerwerkopdrachten van de deelnemende partijen en een toename van de omzet van het Kenniscentrum t.o.v. voorgaande jaar. Het bedrag van € 547.586 is wat resteert na invulling van de reguliere taakstelling en de taakstelling n.a.v. het terugtrekken van taken door Lelystad⁴.

Verschillenanalyse baten	2019	Korte toelichting
Hogere omzet Kenniscentrum	326.023	Het opleidingscentrum verzorgt opleidingen voor eigen medewerkers, maar ook voor partners en andere overheden. In 2019 was sprake van een toename van de omzet van het Kenniscentrum.
Hogere overige baten	697.343	Inkomsten uit meerwerkopdrachten van de deelnemende partijen en voordelige afwikkelingsverschillen.
Lager ingevulde taakstelling	-307.504	Bestuurlijke beslissing om de taakstelling in te vullen met het behalen van hogere inkomsten.
Lager ingevulde taakstelling terugtrekken taken Lelystad	-168.276	De taakstelling als gevolg van het terugtrekken van de taken voor de jaren 2019 en 2020 in te vullen met het behalen van hogere inkomsten. Vanaf 2021 wordt deze taakstelling ingevuld door het verlagen van het salarisbudget.
Totaal	C 547.586	Verschil ten opzichte van de begroting

1b. Een positief resultaat op de directe productiekosten van € 82.622.

De legesopbrengsten vielen in 2019 lager uit dan geraamd. De kosten op beheer grondwatermeetnet ook. Dat heeft geresulteerd in een voordelig resultaat op de directe productiekosten Flevoland. De budgetten van Gooise Meren en Noord-Holland hoefden in 2019 niet te worden aangesproken.

⁴ De invulling van de taakstelling n.a.v. het terugtrekken van taken door Lelystad wordt met ingang van 2021 ingevuld door het verlagen van het salarisbudget.

Verschillenanalyse lasten	2019	Korte toelichting
Lagere directe productiekosten Flevoland	62.643	Besparing op directe productiekosten door lagere legesopbrengsten en lagere kosten voor beheer grondwatermeetnet.
Lagere directe productiekosten Gooise Meren	11.940	Geen kosten gemaakt in het kader van dit budget.
Lagere directe productiekosten Noord-Holland	8.039	Geen kosten gemaakt in het kader van dit budget.
Totaal	C 82.622	Verschil ten opzichte van de begroting

1d. 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. Daarnaast zijn de geplande opleidingsactiviteiten in het kader van de Omgevingswet verschoven naar een moment dat dichterbij ligt bij de invoeringsdatum van de wet. Aan de reserves worden alleen de werkelijke gemaakte kosten binnen één kalenderjaar onttrokken die vallen dus voor 2019 lager uit dan geraamd. Activiteiten en bijbehorende kosten verschuiven zo naar latere momenten.

Verschillenanalyse reserves	2019	Korte toelichting
Lagere innovatieprojecten	377.218	De werkelijke uitgaven van de reserves valt lager uit dan geraamd. Doordat activiteiten naar een later moment in de tijd verschuiven, verschuiven ook de uitgaven. Zo zijn gerichte opleidingen naar een later tijdstip in 2020 verschoven.
Lagere mutatie reserves	-377.218	Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken.
Totaal	C -	Verschil ten opzichte van de begroting

Voorstel resultaatbestemming 2019

Conform artikel 25 lid 6 en 7 van de Gemeenschappelijke Regeling, artikel 11 van de Financiële Verordening en artikel 6.2 van de Nota Weerstandsvermogen stellen wij voor het jaarrekeningresultaat over 2019 ad € 639.540,- onder voorbehoud van zienswijzen als volgt te bestemmen:

- a) Het deel van het resultaat wat behaald is door de reguliere bedrijfsvoering ad € 9.332,- terug te betalen aan de partners;
- b) Het deel van het resultaat dat behaald is met extra opbrengsten ad € 547.586,- terug te betalen aan de partners. Dit in afwijking van de door het bestuur afgesproken spelregel om het overschot op de overige inkomsten te doteren aan de Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling. Op peildatum 31/12 resteert een saldo van reserve van € 261.256 wat voldoende is voor het komend jaar;
- c) Het deel van het resultaat dat behaald is door de directe productiekosten ad € 82.622,- als volgt te bestemmen:
 - het resultaat op de directe productiekosten van de gemeente Gooise Meren van € 11.940 terug te betalen aan de gemeente Gooise Meren;
 - het resultaat op de directe productiekosten van de provincie Noord-Holland van € 8.039 terug te betalen aan de provincie Noord-Holland;
 - het resultaat op de directe productiekosten van de provincie Flevoland van € 62.643 in te zetten voor onderhoud van het steunpunt Elburg (onderhoud aanlegsteiger) en indien de kosten van onderhoud lager zullen blijken dan € 62.643, het verschil terug te betalen aan de provincie Flevoland.

De verdeling van de terugbetaling over de partners is als volgt:

Deelnemer	Directe productie kosten	% in 2019	Resterend resultaat	Totaal terugbetaling
Almere	-	6,37%	35.498	C 35.498
Lelystad		11,60%	64.614	C 64.614
Zeewolde		5,79%	32.232	C 32.232
Flevoland	-	27,48%	153.037	C 153.037
Urk		2,09%	11.638	C 11.638
Dronten		7,66%	42.640	C 42.640
Noordoostpolder		9,49%	52.824	C 52.824
Noord Holland	8.039	7,18%	39.966	C 48.006
Gooise Meren	11.940	6,86%	38.214	C 50.154
Hilversum		4,29%	23.898	C 23.898
Weesp		2,90%	16.128	C 16.128
Huizen		2,33%	12.980	C 12.980
Wijdmeren		3,68%	20.467	C 20.467
Blaricum		1,20%	6.663	C 6.663
Laren		1,10%	6.118	C 6.118
Totaal	C 19.979	100%	C 556.918	C 576.897

Een afschrift van deze brief is gezonden aan uw college.

BIJLAGEN:

- Jaarstukken 2019
- Accountantsverklaring

Hoogachtend,



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