OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Gemeenteraad van de
gemeente Lelystad
Postbus 91
8200 AB LELYSTAD

Verzenddatum	**Bijlagen**	**Kenmerk**
27 maart 2025	1	2025 OFGV ivw03

Onderwerp:
Voorlopige jaarrekening 2024

Geachte heer, mevrouw,

In overeenstemming met artikel 58b van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen ontvangt u hierbij de voorlopige jaarrekening over het boekjaar 2024 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:

2 mei 2025	Accountantscontrole
28 mei 2025	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in DB
26 juni 2025	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in AB
2 juli 2025	Verzenden definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming voor zienswijze aan raden en Staten
1 oktober 2025	Sluitingstermijn zienswijzen resultaatbestemming
30 oktober 2025	Definitieve resultaatbestemming in DB
27 november 2025	Definitieve resultaatbestemming in AB

Een gelijkluidende brief is gezonden aan de gemeenteraden van alle 12 deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van de 2 deelnemende provincies. De colleges van deze 14 partijen ontvangen een afschrift van deze brief.

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

[redacted]

A.Y. Sprong
Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Bijlage: Voorlopige jaarrekening 2024

1. Resultaat 2024 vóór accountantscontrole: € 144.368

Het voorlopig rekeningresultaat 2024 is positief, van geringe omvang en bestaat uit meerdere componenten die hieronder per component worden toegelicht.

Verschillenanalyse baten	2024	Korte toelichting
Hogere omzet opleidingscentrum	17.891	De ODNL Academie heeft meer opleidingen verzorgd voor andere omgevingsdiensten dan geraamd.
Hogere overige inkomsten	90.693	De OFGV heeft meer inkomsten dan geraamd behaald met meerwerkopdrachten, rentebaten en afwikkelingsverschillen.
Totaal	**€ 108.584**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

Verschillenanalyse lasten	2024	Korte toelichting
Hogere salarissen	-242.666	De OFGV heeft in 2024 meer nieuwe medewerkers kunnen aannemen dan verwacht. Daarnaast heeft het eigen personeel meer gepresteerd bij innovatieprojecten en de implementatie van de omgevingswet, zodat deze kosten niet uit de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling gedekt hoefden te worden.
Lagere flexibele schil personeel	74.295	Het eigen personeel heeft meer gepresteerd waardoor minder inhuur nodig was.
Lagere algemene personeelskosten	9.145	De verbindende bijeenkomsten van personeel zijn in 2023 zoveel mogelijk in het vernieuwde pand georganiseerd. Daardoor zijn de kosten voor externe bijeenkomsten lager uitgevallen.
Lagere opleidingskosten	108.660	De cursussen en opleidingen zijn in 2024 kostenefficiënt georganiseerd door de ODNL Academie.
Lagere afschrijvingen	43.144	In 2024 is minder geïnvesteerd in ICT hardware dan voorzien, de OFGV heeft langer gebruik gemaakt van de bestaande telefoons, laptops en ipads. De investeringen schuiven door naar 2025.
Hogere kosten informatiemanagement	-5.806	De informatiemanagementkosten vallen incidenteel hoger uit dan het beschikbaar budget door een zorgvuldige voorbereiding op de Baseline Informatiebeheer Overheden en datagericht werken.
Lagere besteding uit de post onvoorzien	191	De post onvoorzien is in 2024 niet gebruikt.
Lagere overige lasten	48.819	Op de overige budgetten resteert een incidenteel overschot met als belangrijkste reden de huurverlaging als gevolg van het teruggaan van vier naar twee verdiepingen en lagere kantoorkosten vanwege plaatsonafhankelijk werken.
Totaal	**€ 35.785**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

De directe productiekosten zijn specifieke kosten die door afzonderlijke deelnemers worden bekostigd. Deze hebben geen invloed op het resultaat van de OFGV.

Verschillenanalyse directe productiekosten	2024	Korte toelichting
Lagere directe productiekosten Flevoland	29.042	Het saldo op de directe productiekosten van Flevoland wordt veroorzaakt door hogere legesopbrengsten, hogere kosten voor extern advies vergunningverlening en lagere kosten voor groene handhaving.
Lagere directe productiekosten Gooise Meren	12.977	In 2024 zijn nauwelijks kosten gemaakt in het kader van dit budget.
Lagere directe productiekosten Noord-Holland	8.495	In 2024 zijn nauwelijks kosten gemaakt in het kader van dit budget.
Lagere baten directe productiekosten	-50.514	De niet uitgegeven middelen worden als voorschotbedrag op de balans gezet. De betreffende partner beslist wat er met dit voorschot gebeurt.
Totaal	**€ -**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

In 2024 heeft de OFGV twee subsidies van het Rijk aangewend voor het Interbestuurlijk Programma versterking VTH stelsel (SPUK IBP) en voor het uitvoeren van toezicht en handhaving op energiebesparing (SPUK THE). De subsidies hebben geen invloed op het resultaat van de OFGV, anders dan de dekking van interne uren van personeel.

Verschillenanalyse subsidies	2024	Korte toelichting
Hogere lasten subsidies	-50.332	In 2024 zijn meer uren ten laste van de subsidies SPUK IBP en SPUK THE gemaakt dan geraamd. De ontvangen en niet uitgegeven subsidiebedragen worden als voorschotbedrag op de balans gezet.
Hogere inkomsten subsidies	50.332	
Totaal	**€ -**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

De reservemutaties hebben geen invloed op het resultaat van de OFGV, anders dan de dekking van interne uren van personeel. In 2024 is de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling ingezet ter dekking van uren en kosten voor innovatieprojecten, kosten van het ontwikkelplan en de voorbereiding op de Omgevingswet.

Verschillenanalyse reserves	2024	Korte toelichting
Lagere innovatieprojecten	124.000	Het eigen personeel heeft meer gepresteerd bij innovatieprojecten zodat deze kosten niet uit de bestemmingsreserve gedekt hoefden te worden.
Lagere kosten ontwikkelplan	149.283	In 2024 zijn de kosten van het ontwikkelplan lager uitgevallen, niet uitgegeven middelen schuiven door naar 2025.
Lagere implementatiekosten Omgevingswet	135.090	Het eigen personeel heeft meer gepresteerd bij de implementatie van de omgevingswet zodat deze kosten niet uit de bestemmingsreserve gedekt hoefden te worden.
Lagere mutatie reserves	-408.373	Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling onttrokken.
Totaal	**€ -**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

2. Balans 31-12-2024 vóór accountantscontrole

De voorlopige balans is als volgt:

ACTIVA		31-12-2024		31-12-2023
Investeringen met een economisch nut	1.823.637		1.792.794	
MATERIËLE VASTE ACTIVA		**1.823.637**		**1.792.794**
TOTAAL VASTE ACTIVA		**1.823.637**		**1.792.794**
Vorderingen op openbare lichamen	1.449.039		1.073.493	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.838.319		4.261.680	
Overige vorderingen	125.134		38.297	
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR		**3.412.492**		**5.373.469**
Banksaldi	501.846		500.000	
LIQUIDE MIDDELEN		**501.846**		**500.000**
De van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	442.832		7.795	
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	296.160		192.338	
OVERLOPENDE ACTIVA		**738.991**		**200.133**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**4.653.330**		**6.073.602**
TOTAAL ACTIVA		**6.476.967**		**7.866.396**

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve	839.372	839.372
Bestemmingsreserves	1.797.763	1.163.885
Resultaat reguliere budgetten	35.784	835.569
Overig resultaat	108.584	334.310
Cumulatief resultaat	144.368	1.169.879
EIGEN VERMOGEN	**2.781.502**	**3.173.135**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	180.704	90.276
VOORZIENINGEN	**180.704**	**90.276**
TOTAAL VASTE PASSIVA	**2.962.206**	**€ 3.263.411**
Overige schulden	1.598.015	1.512.360
NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	**1.598.015**	**1.512.360**
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	1.207.840	1.396.173
De van het Rijk ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	307.405	524.737
De van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	305.678	834.998
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	95.823	334.718
OVERLOPENDE PASSIVA	**1.916.746**	**3.090.625**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**3.514.761**	**€ 4.602.985**
TOTAAL PASSIVA	**6.476.967**	**€ 7.866.396**

3. Baten en lasten 2024 vóór accountantscontrole

Het voorlopig overzicht van baten en lasten is als volgt:

a. Regulier budget

	BATEN REGULIERE BUDGET	Realisatie 2024	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2023
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS**					
1.1	Almere	€ 2.053.427	€ 2.053.427	€ 1.953.427	€ -	€ 1.824.523
1.2	Lelystad	€ 1.478.662	€ 1.478.662	€ 1.478.662	€ -	€ 1.525.262
1.3	Zeewolde	€ 741.289	€ 741.289	€ 741.289	€ -	€ 713.190
1.4	Flevoland	€ 4.682.235	€ 4.682.235	€ 4.682.235	€ -	€ 4.400.364
1.5	Urk	€ 380.809	€ 380.809	€ 380.809	€ -	€ 379.916
1.6	Dronten	€ 1.216.618	€ 1.216.618	€ 1.216.618	€ -	€ 1.291.275
1.7	Noordoostpolder	€ 1.743.815	€ 1.743.815	€ 1.743.815	€ -	€ 1.642.039
1.8	Noord Holland	€ 247.597	€ 247.597	€ 242.347	€ -	€ 605.705
1.9	Gooise Meren	€ 1.077.121	€ 1.077.121	€ 1.077.121	€ -	€ 969.775
1.10	Hilversum	€ 788.150	€ 788.150	€ 788.150	€ -	€ 633.915
1.11	Weesp					€ 76.313
1.12	Huizen	€ 314.601	€ 314.601	€ 314.601	€ -	€ 262.257
1.13	Wijdemeren	€ 646.463	€ 646.463	€ 646.463	€ -	€ 572.704
1.14	Blaricum	€ 157.175	€ 157.175	€ 157.175	€ -	€ 136.950
1.15	Laren	€ 203.446	€ 203.446	€ 203.446	€ -	€ 127.128
	Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers	**€ 15.731.410**	**€ 15.731.410**	**€ 15.626.160**	**€ -**	**€ 15.161.316**
2	**ANDERE BIJDRAGEN**					
2.6	Overige opbrengsten	€ 3.084.009	€ 2.975.425	€ 370.424	€ -108.584	€ 1.421.010
	Totaal reguliere baten	**€ 18.815.419**	**€ 18.706.835**	**€ 15.996.584**	**€ -108.584**	**€ 16.582.326**

	LASTEN REGULIERE BUDGET	Realisatie 2024	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2023
1	**PERSONEEL**					
1.1a	Salarissen	€ 11.523.941	€ 11.281.275	€ 12.833.092	€ -242.666	€ 10.307.193
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 119.137	€ 120.000	€ -	€ 863	€ 111.613
1.1c	Flexibele schil	€ 3.525.155	€ 3.568.503	€ 40.503	€ 43.348	€ 1.378.384
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 329.534	€ 359.619	€ 128.908	€ 30.085	€ 230.061
	Subtotaal personeelskosten	**€ 15.497.767**	**€ 15.329.397**	**€ 13.002.503**	**€ -168.370**	**€ 12.027.249**
1.2	Opleidingskosten	€ 852.957	€ 961.617	€ 438.062	€ 108.660	€ 965.702
1.3	Algemene personeelskosten	€ 576.074	€ 585.219	€ 607.374	€ 9.145	€ 494.788
3	**KAPITAALLASTEN**					
3.1	Afschrijving ICT	€ 111.437	€ 150.691	€ 125.691	€ 39.254	€ 95.666
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 53.135	€ 55.819	€ 75.819	€ 2.684	€ 32.398
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 79.906	€ 81.112	€ 81.112	€ 1.206	€ 44.516
4	**INDIRECTE KOSTEN**					
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 159.523	€ 181.319	€ 181.319	€ 21.796	€ 253.229
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 88.418	€ 85.049	€ 114.049	€ -3.369	€ 105.821
4.3	Informatiemanagement	€ 844.115	€ 838.309	€ 870.353	€ -5.806	€ 700.789
4.4	Wagenpark	€ 94.313	€ 99.020	€ 128.020	€ 4.707	€ 72.785
4.5	Diverse kosten	€ 184.014	€ 193.350	€ 209.350	€ 9.336	€ 173.517
4.6	Accountant	€ 36.090	€ 36.094	€ 29.094	€ 4	€ 34.045
4.7	HRM	€ 93.302	€ 109.647	€ 75.647	€ 16.345	€ 183.241
5	**ONVOORZIEN**					
5.1	Onvoorzien	€ -	€ 191	€ 58.191	€ 191	€ 5.341
5.2	Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 223.359
	Totaal reguliere lasten	**€ 18.671.050**	**€ 18.706.834**	**€ 15.996.584**	**€ 35.784**	**€ 15.412.447**

b. Directe productiekosten

De restanten vanuit de directe productiekosten worden op de balans opgenomen onder de overlopende passiva.

	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN	Realisatie 2024	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2023
6	**BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 256.434	€ 285.476	€ 285.475	€ 29.042	€ 166.206
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.381	€ 1.381	€ 1.381	€ -	€ 1.348
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 350	€ 13.327	€ 13.327	€ 12.977	€ -
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 480	€ 8.975	€ 8.975	€ 8.495	€ 927
	Totaal baten directe productiekosten	**€ 258.645**	**€ 309.158**	**€ 309.158**	**€ 50.514**	**€ 168.481**
6	**LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 256.434	€ 285.476	€ 285.475	€ 29.042	€ 166.206
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.381	€ 1.381	€ 1.381	€ -	€ 1.348
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 350	€ 13.327	€ 13.327	€ 12.977	€ -
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 480	€ 8.975	€ 8.975	€ 8.495	€ 927
	Totaal lasten directe productiekosten	**€ 258.645**	**€ 309.158**	**€ 309.158**	**€ 50.514**	**€ 168.481**

c. Subsidies

	SUBSIDIES	Realisatie 2024	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2023
2	**ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES**					
2.7	Diverse subsidies	€ 580.562	€ 530.230	€ 363.230	€ -50.332	€ 481.091
	Totaal baten subsidies	**€ 580.562**	**€ 530.230**	**€ 363.230**	**€ -50.332**	**€ 481.091**
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES**					
7.5	Diverse subsidies	€ 580.562	€ 530.230	€ 363.230	€ -50.332	€ 481.091
	Totaal lasten subsidies	**€ 580.562**	**€ 530.230**	**€ 363.230**	**€ -50.332**	**€ 481.091**

d. Reserves

	Mutaties bestemmingsreserves	Realisatie 2024	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2023
2	**ANDERE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES**					
2.2	Onttrekking bestemmingsreserve I&O	€ 536.001	€ 944.374	€ 594.374	€ 408.373	€ 376.787
2.4	Onttrekking Bestemmingsreserve Weesp	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 76.313
	Totaal baten reserves	**€ 536.001**	**€ 944.374**	**€ 594.374**	**€ 408.373**	**€ 453.100**
7	**OVERIGE KOSTEN TEN LASTE VAN RESERVES**					
7.7	Invoeringskosten Omgevingswet	€ 76.284	€ 211.374	€ 211.374	€ 135.090	€ 78.848
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 259.000	€ 383.000	€ 383.000	€ 124.000	€ 297.939
7.9	Ontwikkelplan	€ 200.717	€ 350.000	€ -	€ 149.283	€ -
7.10	Uittreden gemeente Weesp uit de GR OFGV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 76.313
	Totaal lasten reserves	**€ 536.001**	**€ 944.374**	**€ 594.374**	**€ 408.373**	**€ 453.100**