



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Gemeenteraad van de
gemeente Hilversum
Postbus 9900
1201 GM HILVERSUM

Verzenddatum
13-3-2019

Bijlagen
1

Kenmerk
2019 OFGV mdu01

Onderwerp:
Voorlopige jaarrekening 2018

Geachte heer, mevrouw,

Conform artikel 34b van de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen ontvangt u hierbij de voorlopige jaarrekening over het voorgaande boekjaar 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 en u geen rechten kunt ontlenen aan deze cijfers.

De officiële stukken volgen de onderstaande route/planning:

15 april 2019	Accountantscontrole
22 mei 2019	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in DB
19 juni 2019	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in AB
15 juli 2019	Verzenden definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming voor zienswijze aan raden en Staten
30 september 2019	Sluitingstermijn zienswijzen resultaatbestemming
16 oktober 2019	Definitieve resultaatbestemming in DB
13 november 2019	Definitieve resultaatbestemming in AB

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

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'J' followed by a horizontal line and a small '2'.

dhr. J.A. Fackeldey
Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Bijlage: Voorlopige jaarrekening 2018

1. Resultaat 2018 vóór accountantscontrole

Het voorlopig rekeningresultaat 2018 is positief en bestaat uit meerdere componenten.

1a. Op de reguliere lasten is een resultaat behaald van €- 447.476.

Het negatieve resultaat op de reguliere lasten is het gevolg van hogere uitgaven op salarissen en ICT. In het eerste geval gaat het om een overschrijding met een structureel karakter. Doordat er gedurende de eerste 6 jaar niet geïndexeerd mocht worden, is het personeelsbestand met dezelfde omvang duurder geworden. De hogere uitgaven op het ICT budget hebben te maken met de eenmalige implementatiekosten van het VTH-pakket en de nieuwe ICT infrastructuur en zijn incidenteel van aard.

Het resultaat op de reguliere lasten wordt gedekt door de extra inkomsten.

Verschillenanalyse lasten	2018	Korte toelichting
Hogere lonen en sociale lasten	- 341.260	Hogere uitgaven salarissen in 2018 zijn het gevolg van de taakstelling waarbij 6 jaar het budget niet was geïndexeerd. De formatie en bezetting in zijn totaliteit zijn niet gegroeid, hoewel er in de loop van het jaar wel personeelswijzigingen plaats hebben gevonden.
Lagere flexibele schil personeel	104.992	Deel van het salarisbudget is aangewend voor de inzet van de flexibele schil bij controles en juiste en volledige dossiers.
Hogere opleidingskosten	- 78.686	De hogere opleidingskosten worden gedekt door de hogere inkomsten van het Kenniscentrum.
Lagere afschrijvingen	48.351	De OFGV vervangt de activa alleen wanneer daar noodzaak voor is en niet wanneer de activa boekhoudkundig zijn afgeschreven. De vervanging van de ICT activa voortvloeiend uit de ICT aanbesteding viel rondom de jaarwisseling. Met als gevolg dat de spullen in 2018 waren besteld en in 2019 zijn geleverd. Daardoor zijn er incidenteel lagere afschrijvingen in 2018.
Lagere huur en services	2.358	De uitgaven voor huur en huisvesting zijn binnen het beschikbare budget gebleven.
Lagere overige huisvestingskosten	2.774	
Hogere ICT kosten	- 236.340	De hogere ICT kosten hebben te maken met de eenmalige implementatiekosten van het VTH-pakket en de nieuwe ICT infrastructuur. In het AB van 20 december 2017 is besloten de eenmalige implementatiekosten te dekken uit de Algemene Reserve waarbij de onttrekking plaatsvindt bij de jaarrekening.
Lagere wagenpark	23.223	Besparing op leasevoertuigen wegens het verlengen van het huidige leasecontract met een jaar.
Lagere onvoorzien	30.685	Onvoorzien is aangewend voor de PROOF advieskosten i.v.m. het geschil Flevoland en de daaruit vloeiende actualisatie van de GR.
Hogere overige lasten	- 3.572	Overige onderschrijdingen van budgetten hebben grotendeels te maken met het indexeren van de diensten door de leveranciers. Het volume van afgenomen diensten is niet toegenomen.
Totaal	€ - 447.476	Verschil ten opzichte van de begroting

1b. Met extra baten is een voordelig resultaat behaald van € 570.997.

De hogere opbrengsten bestaan uit de opleidingen georganiseerd voor de anderen, extra uitgevoerde opdrachten voor de deelnemende partijen en voordelige

afwikkelingsverschillen. De extra opdrachten hebben onder andere betrekking op de inspectie van vetvangputten, toezicht op grondstromen, asbest en EED-beoordelingen.

Het is opmerkelijk dat de deelnemende partijen veel aanvullende opdrachten in 2018 aan de OFGV hebben toevertrouwd.

De opbrengsten overschrijden de taakstelling en negatief resultaat op de reguliere lasten met € 123.551.

Verschillenanalyse baten	2018	Korte toelichting
Hogere omzet opleidingscentrum	151.095	Het opleidingscentrum verzorgt opleidingen voor eigen medewerkers, maar ook voor partners, andere omgevingsdiensten en overheden.
Overige hogere baten	718.247	Inkomsten uit extra opdrachten van de partners en voordelige ontwikkelingsverschillen.
Lager ingevulde taakstelling	-298.345	De DB beslissing om de taakstelling niet structureel in te vullen, maar deze te behalen door hogere inkomsten.
Totaal	€ 570.997	Verschil ten opzichte van de begroting

1c. Op de directe productie lasten is een voordelig resultaat behaald van € 70.309.

Net als voorafgaande jaren vielen de legesopbrengsten in 2018 lager uit dan geraamd. De kosten op beheer grondwatermeetnet ook. Dat heeft geleid tot het voordelige resultaat op de directe productiekosten Flevoland. Daarentegen vielen de uitgaven op de directe productiekosten van Gooise Meren hoger uit. Dit is tussentijds aan die gemeente gemeld.

Verschillenanalyse lasten	2018	Korte toelichting
Lagere directe productiekosten Flevoland	73.646	Besparing op directe productiekosten door lagere legesopbrengsten en lagere kosten voor beheer grondwatermeetnet.
Hogere directe productiekosten Gooise Meren	-4.335	Hogere uitgaven hebben te maken met de juridische kosten voor het KNSF terrein.
Lagere directe productiekosten Noord-Holland	998	Kleine besparing door minder publicaties.
Totaal	€ 70.309	Verschil ten opzichte van de begroting

1d. Het resultaat uit reservemutaties is nihil.

De lagere uitgaven in 2018 hebben te maken met de looptijd van de innovatieprojecten. Een aantal grote innovatieprojecten zijn gestart in de loop van het jaar waardoor de uitgaven over 2018 en 2019 worden verdeeld. Aan de reserves worden alleen de werkelijke gemaakte kosten binnen één kalenderjaar onttrokken. Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken.

Verschillenanalyse reserves	2018	Korte toelichting
Lagere innovatieprojecten	188.670	De looptijd van de innovatieprojecten loopt door de jaarschijf heen en kent eigen pieken en dalen in de uitgaven met als gevolg dat de uitgaven in 2018 lager zijn uitgevallen dan geraamd.
Lagere mutatie reserves	-188.670	Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken.
Totaal	€ -	Verschil ten opzichte van de begroting

1e. Het resultaat uit subsidies is nihil.

Het hogere aangewende subsidiebedrag in 2018 is ingezet voor het project waardoor resultaat uit subsidies nihil is.

Verschillenanalyse subsidies	2018	Korte toelichting
Lagere lasten subsidies	-10.451	Hogere IOV-subsidiebedrag ontvangen en ingezet voor het project.
Lagere inkomsten subsidies	10.451	
Totaal	€ -	Verschil ten opzichte van de begroting

2. Balans 31-12-2018 vóór accountantscontrole

De voorlopige balans is als volgt:

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2017
Investerings met een economisch nut	935.372	1.038.598
MATERIËLE VASTE ACTIVA	935.372	1.038.598
TOTAAL VASTE ACTIVA	€ 935.372	€ 1.038.598
Vorderingen op openbare lichamen	2.367.211	2.958.752
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.230.826	1.864.645
Overige vorderingen	-	-
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	4.598.036	4.823.397
Banksaldi	199.987	200.000
LIQUIDE MIDDELEN	199.987	200.000
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	32.546	27.398
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	90.384	255.614
OVERLOPENDE ACTIVA	122.930	283.012
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	€ 4.920.953	€ 5.306.409
TOTAAL ACTIVA	€ 5.856.325	€ 6.345.007

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2017
Algemene reserve	619.000	575.000
Bestemmingsreserves	608.672	551.054
Resultaat reguliere budgetten	-	106.459
Resultaat directe productiekosten	70.309	73.752
Overig resultaat	123.522	548.934
Cumulatief resultaat	193.830	729.145
EIGEN VERMOGEN	1.421.501	1.855.199
TOTAAL VASTE PASSIVA	€ 1.421.501	€ 1.855.199
Overige schulden	171.367	512.821
NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	171.367	512.821
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	1.410.114	1.098.734
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	-	851
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.853.344	2.877.401
OVERLOPENDE PASSIVA	4.263.458	3.976.986
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	€ 4.434.824	€ 4.489.808
TOTAAL PASSIVA	€ 5.856.325	€ 6.345.007

3. Baten en lasten 2018 vóór accountantscontrole

Het voorlopig overzicht van baten en lasten is als volgt:

LASTEN	Realisatie 2018	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2017
1 PERSONEEL					
1.1a Salarissen	€ 8.411.949	€ 8.070.689	€ 8.791.293	€ -341.260	€ 7.809.526
1.1b Samenwerking bedrijfsvoering	€ 85.960	€ 89.000	€ -	€ 3.040	€ 84.919
1.1c Flexibele schil	€ 527.188	€ 650.000	€ 30.000	€ 122.812	€ 630.825
1.1d Inhuur bij ziekte	€ 109.605	€ 88.745	€ 88.001	€ -20.860	€ 77.909
Subtotaal personeel	€ 9.134.702	€ 8.898.434	€ 8.909.294	€ -236.268	€ 8.603.179
1.2 Opleidingskosten	€ 417.385	€ 338.699	€ 334.979	€ -78.686	€ 431.096
1.3 Algemene personeelskosten	€ 436.639	€ 439.516	€ 436.540	€ 2.877	€ 441.423
1.4 Fictiekosten vertrek personeel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 178.458
3 KAPITAALLASTEN					
3.1 Afschrijving ICT	€ 60.612	€ 108.000	€ 108.000	€ 47.388	€ 68.866
3.2 Afschrijving Meubilair	€ 30.018	€ 30.000	€ 30.000	€ -18	€ 30.018
3.3 Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 40.800	€ 40.800	€ 981	€ 39.819
4 INDIRECTE KOSTEN					
4.1 Huur en services	€ 310.142	€ 312.500	€ 305.000	€ 2.358	€ 271.140
4.2 Overige huisvestingskosten	€ 119.726	€ 122.500	€ 130.000	€ 2.774	€ 158.427
4.3 Informatiemanagement	€ 880.587	€ 644.247	€ 644.247	€ -236.340	€ 633.663
4.4 Wagenpark	€ 86.777	€ 110.000	€ 110.000	€ 23.223	€ 89.217
4.5 Diverse kosten	€ 164.121	€ 179.880	€ 170.400	€ 15.759	€ 172.125
4.6 Accountant	€ 26.375	€ 25.000	€ 25.000	€ -1.375	€ 27.300
4.7 HRM	€ 85.834	€ 65.000	€ 65.000	€ -20.834	€ 69.028
5 ONVOORZIEN					
5.1 Onvoorzien	€ 19.315	€ 50.000	€ 50.000	€ 30.685	€ 43.548
5.2 Taakstelling afname taken Flevoland	€ -	€ -	€ -86.000	€ -	€ 118.392
Subtotaal	€ 11.812.052	€ 11.364.576	€ 11.273.260	€ -447.476	€ 11.375.699
6 DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN					
6.1 Directe productiekosten Flevoland	€ 109.154	€ 182.800	€ 182.800	€ 73.646	€ 122.116
6.2 Directe productiekosten Almere	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200	€ -	€ 1.200
6.3 Directe productiekosten Gooise Meren	€ 15.919	€ 11.584	€ 11.584	€ -4.335	€ -
6.4 Directe productiekosten Noord-Holland	€ 6.803	€ 7.800	€ 7.800	€ 998	€ 6.316
7 OVERIGE KOSTEN					
7.2 Dotatie reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.1 BSBm	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 27.577
7.2 Omgevingsveiligheid	€ 163.552	€ 153.101	€ -	€ -10.451	€ 141.867
7.3 Energiebesparing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 87.000
7.5 Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
7.8 Diverse innovatieprojecten	€ 114.600	€ 428.932	€ -	€ 314.332	€ -
7.7 Eenm. terugtrekken taken Flevoland	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 64.917
7.8 Innovatieproject Project X	€ 68.940	€ -	€ -	€ -68.940	€ 31.907
7.9 Innovatieproject Duurzaam Erf	€ 17	€ -	€ -	€ -17	€ 20.000
7.10 Innovatieproject Bodeminformatie	€ 56.705	€ -	€ -	€ -56.705	€ -
Totaal	€ 12.348.941	€ 12.149.993	€ 11.676.644	€ -198.948	€ 11.878.599
BATEN	Realisatie 2018	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2017
1 BIJDRAGEN DEELNEMERS					
1.1 Almere	€ 861.968	€ 861.968	€ 1.001.482	€ -	€ 1.010.193
1.2 Lelystad	€ 1.448.497	€ 1.448.497	€ 1.348.361	€ -	€ 1.359.648
1.3 Zeewolde	€ 675.232	€ 675.232	€ 695.569	€ -	€ 702.028
1.4 Provincie Flevoland	€ 3.447.249	€ 3.447.249	€ 3.729.360	€ -	€ 3.778.539
1.5 Urk	€ 254.283	€ 254.283	€ 272.098	€ -	€ 274.538
1.6 Dronten	€ 797.362	€ 797.362	€ 728.365	€ -	€ 733.968
1.7 Noordoostpolder	€ 935.765	€ 935.765	€ 798.249	€ -	€ 803.108
1.8 Noord-Holland	€ 666.622	€ 666.622	€ 513.410	€ -	€ 517.352
1.9 Gooise Meren	€ 805.104	€ 805.104	€ 757.064	€ -	€ 787.504
1.10 Hilversum	€ 230.289	€ 230.289	€ 220.132	€ -	€ 221.911
1.11 Weesp	€ 351.542	€ 351.542	€ 375.388	€ -	€ 379.484
1.12 Huizen	€ 201.246	€ 201.246	€ 225.453	€ -	€ 227.589
1.13 Wijdemeren	€ 391.225	€ 391.225	€ 366.593	€ -	€ 369.911
1.14 Blaricum	€ 97.046	€ 97.046	€ 58.710	€ -	€ 59.328
1.15 Laren	€ 106.187	€ 106.187	€ 88.065	€ -	€ 88.992
Subtotaal bijdragen deelnemers	€ 11.269.615	€ 11.269.615	€ 11.178.299	€ -	€ 11.314.093
2 ANDERE BIJDRAGEN					
2.1 Rijksbijdrage BSB	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 27.577
2.3 Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ 163.552	€ 153.101	€ -	€ -10.451	€ 141.867
2.4 Rijksbijdrage Energiebesparing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 87.000
2.6 Bijdrage bodemdata Noord-Holland	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.838
2.7 Bijdrage terugtrekken taken Flevoland	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 64.917
2.8 Detacheringsopbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 24.512
2.9 Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
2.10 Overige opbrengsten	€ 869.342	€ -	€ -	€ -869.342	€ 711.575
3 TAAKSTELLEDE INKOMSTEN					
3.1 Taakstelling	€ -	€ 298.345	€ 298.345	€ 298.345	€ -
Totaal	€ 12.302.509	€ 11.721.061	€ 11.676.644	€ -581.448	€ 12.377.378
	Realisatie 2018	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2017
Totaal baten	€ 12.302.509	€ 11.721.061	€ 11.676.644	€ -581.448	€ 12.377.378
Totaal lasten	€ 12.348.941	€ 12.149.993	€ 11.676.644	€ -198.948	€ 11.878.599
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	€ -46.431	€ -428.932	€ -	€ -382.501	€ 498.779
Mutatie reserves	€ 240.262	€ 428.932	€ -	€ 188.670	€ 230.365
Cumulatief resultaat	€ 193.830	€ -	€ -	€ -193.830	€ 729.145