



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Gemeenteraad van de
gemeente Hilversum
Postbus 9900
1201 GM HILVERSUM

Verzenddatum

27 JUN 2019

Bijlagen

2

Kenmerk

2019 OFGV mdu03

Onderwerp:

Jaarstukken 2018 en bestemming jaarrekeningresultaat 2018 OFGV

Geachte heer, mevrouw,

Conform artikel 25 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling ontvangt u hierbij ter kennisneming de door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) vastgestelde Jaarstukken 2018. Deze zijn voorzien van goedkeurende controleverklaring.

Wij verzoeken u uiterlijk 1 oktober 2019 uw zienswijzen kenbaar te maken inzake de, in deze brief voorgestelde bestemming van het rekeningresultaat 2018. Het Algemeen Bestuur stelt de definitieve resultaatbestemming zo spoedig mogelijk na deze datum vast.

Jaarverslag 2018

De doelstelling voor 2018 voor de OFGV was het naar tevredenheid van zowel de deelnemende partijen als de bedrijven verlenen van vergunningen en het beoordelen van meldingen. 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. Waar dat mogelijk was, zijn strategie en afstemming op ruimtelijke mogelijkheden/ambities van de partners meegenomen in de vergunningen. Het merendeel van de procedures is binnen de wettelijke termijn afgehandeld. Als er buiten de termijn is beschikt, is dit gebeurd na overleg met het bevoegd gezag. In 2018 is op diverse thema's zoals bodem, geluid en water verder gewerkt aan de inhoudelijke verbetering en de kwaliteit van adviezen. Er is nog meer ingezet op juridische advisering waardoor de kwaliteit van deze producten beter is geborgd. De integrale advisering is naar tevredenheid van de deelnemende partijen uitgevoerd. In 2018 zijn alle afgesproken controles uitgevoerd. 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.

Jaarrekening 2018

De jaarrekening bevat de financiële verantwoording over 2018. De verantwoording toont een positief resultaat van € 264.558,- op de reguliere bedrijfsvoering en € 70.309,- op de directe productiekosten. De opbouw van elk post is op de volgende pagina's toegelicht. Het in de voorlopige jaarstukken vermelde resultaat van € 193.830 is in de definitieve jaarstukken verhoogd naar € 334.866. Dat heeft te maken met het alsnog onderbrengen van een deel van de implementatiekosten, die in de voorlopige jaarrekening nog onder de exploitatielasten werden gebracht, bij de activa. Dit conform het advies van de accountant.

Deze implementatiekosten vallen onder de bijkomende kosten die op grond van artikel 63 lid 2 en 3 BBV als onderdeel van de verkrijgings- en vervaardigingsprijs worden gezien. Deze kosten zijn gemaakt om de software/hardware gebruiksgereed productief te maken. Volgens de laatste accountantsrichtlijnen dienen deze kosten te worden geactiveerd.

1a. Op de lasten is een resultaat behaald van - € 306.440.

Op de lasten is een resultaat behaald van - € 306.440. Het negatieve resultaat op de 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.

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	-95.304	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	C -306.440	Verschil ten opzichte van de begroting

1b. Op de directe productiekosten is een positief resultaat behaald van € 70.309.

Het budget directe productiekosten betreft vier partners. Op basis van resultaten 2018 ontvangen Flevoland en Noord-Holland het deel van het resultaat terug en dient Gooise Meren de overschrijding aan te vullen. Het budget van Almere was volledig uitgeput.

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	C 70.309	Verschil ten opzichte van de begroting

1c. Met extra baten is een positief resultaat behaald van € 570.997.

De hogere opbrengsten bestaan uit de opleidingen georganiseerd voor partners, andere omgevingsdiensten en overheden, 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 OFGV zet in op extra inkomsten om daarmee de bezuinigingstaakstelling te dekken. De hogere opbrengsten overschrijden de taakstelling en het negatief resultaat op de reguliere lasten met € 264.558.

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 afwikkelingsverschillen.
Lager ingevulde taakstelling	-298.345	De DB beslissing om de taakstelling niet structureel in te vullen, maar deze te behalen door hogere inkomsten.
Totaal	C 570.997	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	C -	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	C -	Verschil ten opzichte van de begroting

Voorstel resultaatbestemming 2018

Conform artikel 25 lid 5 en 6 van de Gemeenschappelijke Regeling, artikel 11 van de Financiële Verordening en artikel 6.2 van de Nota Weerstandsvermogen stellen wij voor het jaarrekeningresultaat over 2018 ad € 334.866,- onder voorbehoud van zienswijzen als volgt te bestemmen:

- a) Het deel van het resultaat wat behaald is met extra opbrengsten ad € 264.558,- te doteren aan de Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling. Op peildatum 31/12 wordt het alsdan resterende niet bestemde bedrag boven de vastgestelde grens van € 300.000,- terugbetaald aan de partners;
- b) Het deel van het resultaat wat behaald is door de directe productiekosten ad € 70.309,- terug te betalen aan desbetreffende partners.

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

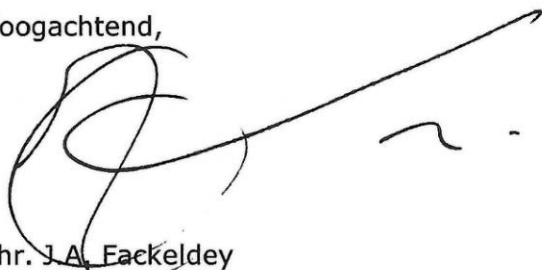
Deelnemer	Directe productiekosten resultaatbestemming 2018
Almere	€ -
Flevoland	€ 73.646
Noord Holland	€ 998
Gooise Meren	€ -4.335
Totaal	€ 70.309

Een afschrift van deze brief is gezonden aan uw college.

BIJLAGEN:

- Jaarstukken 2018
- Accountantsverklaring

Hoogachtend,



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