



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Gemeenteraad van de
gemeente Hilversum
Postbus 9900
1201 GM HILVERSUM

Verzenddatum

14-03-2024

Bijlagen

1

Kenmerk

2024 OFGV ivw01

Onderwerp:

Voorlopige jaarrekening 2023

Geachte heer, mevrouw,

Conform artikel 34b van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen ontvangt u hierbij de voorlopige jaarrekening over het boekjaar 2023 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 ontleen aan deze cijfers.

De officiële stukken volgen de onderstaande route/planning:

26 april 2024	Accountantscontrole
30 mei 2024	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in DB
28 juni 2024	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in AB
5 juli 2024	Verzenden definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming voor zienswijze aan raden en Staten
4 oktober 2024	Sluitingstermijn zienswijzen resultaatbestemming
25 oktober 2024	Definitieve resultaatbestemming in DB
20 november 2024	Definitieve resultaatbestemming in AB

Een gelijkkluidende 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

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

Bijlage: Voorlopige jaarrekening 2023**1. Resultaat 2023 vóór accountantscontrole: € 1.427.397**

Het voorlopig rekeningresultaat 2023 is positief en bestaat uit meerdere componenten die hieronder per component worden toegelicht.

Verschillenanalyse baten	2023	Korte toelichting
Hogere omzet opleidingscentrum	134.183	De ODNL Academie heeft meer opleidingen verzorgd voor andere omgevingsdiensten dan geraamd.
Hogere overige inkomsten	188.566	De OFGV heeft meer inkomsten dan geraamd behaald met meerwerkopdrachten, rentebaten en afwikkelingsverschillen.
Totaal	€ 322.749	Verschil ten opzichte van de begroting

Verschillenanalyse lasten	2023	Korte toelichting
Lagere salarissen	170.303	De interne uren van personeel zijn gedekt door de subsidies SPUK IBP en SPUK THE en innovatieprojecten.
Lagere flexibele schil personeel	284.813	De inhuurcontracten zijn voorzichtigheidshalve ruim begroot terwijl aan het eind van het jaar niet alle uren gemaakt waren.
Lagere algemene personeelskosten	94.925	De verbindende bijeenkomsten van personeel zijn in 2023 zoveel mogelijk in het vernieuwde pand georganiseerd. Daardoor zijn de kosten voor externe bijeenkomsten en bijbehorende belastingheffing voor de werkkostenregeling lager uitgevallen.
Lagere opleidingskosten	155.069	De cursussen en opleidingen zijn in 2023 kostenefficiënt georganiseerd door de ODNL Academie.
Lagere afschrijvingen	50.631	In 2023 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 2024.
Lagere kosten informatiemanagement	129.165	De informatiemanagementkosten vallen incidenteel lager uit dan het beschikbaar budget door een zorgvuldige voorbereiding op de Baseline Informatiebeheer Overheden en datagericht werken. Deze kosten schuiven door naar 2024.
Lagere besteding uit de post onvoorzien	51.486	De post onvoorzien is in 2023 slechts beperkt gebruikt voor juridische ondersteuning van het Dagelijks Bestuur.
Lagere overige lasten	168.255	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	€ 1.104.648	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	2023	Korte toelichting
Lagere directe productiekosten Flevoland	122.550	Het saldo op de directe productiekosten van Flevoland wordt veroorzaakt door hogere legesopbrengsten, lagere kosten voor beheer grondwatermeetnet en lagere kosten voor groene handhaving.
Lagere directe productiekosten Gooise Meren	13.014	In 2023 zijn geen kosten gemaakt in het kader van dit budget.
Lagere directe productiekosten Noord-Holland	7.838	In 2023 waren de advertentie- en kadasterkosten voor de bodemtaak lager dan het beschikbare budget.
Lagere baten directe productiekosten	-143.402	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 2023 ontving de OFGV twee subsidies van het Rijk 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 (zie verschillenanalyse lasten).

Verschillenanalyse subsidies	2023	Korte toelichting
Lagere lasten subsidies	8.634	In 2023 zijn minder 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.
Lagere inkomsten subsidies	-8.634	
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 2023 is de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling ingezet ter dekking van uren en kosten voor innovatieprojecten en de voorbereiding op de Omgevingswet.

Verschillenanalyse reserves	2023	Korte toelichting
Lagere innovatieprojecten	133.732	De uren voor diverse innovatieprojecten zijn lager dan geraamd.
Lagere frictiekosten Weesp	160.755	De OFGV had in 2023 geen frictiekosten als gevolg van de uittreding van Weesp.
Lagere implementatiekosten Omgevingswet	115.027	De opleidingsuren van personeel zijn ten laste van de subsidie SPUK IBP gebracht.
Lagere mutatie reserves	-409.514	Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de bestemmingsreserves onttrokken.
Totaal	€ -	Verschil ten opzichte van de begroting

2. Balans 31-12-2023 vóór accountantscontrole

De voorlopige balans is als volgt:

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
Investerings met een economisch nut	1.792.794	594.060
MATERIËLE VASTE ACTIVA	1.792.794	594.060
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.792.794	594.060
Vorderingen op openbare lichamen	1.073.493	485.739
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.261.680	6.356.898
Overige vorderingen	38.297	7.611
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	5.373.469	6.850.248
Banksaldi	500.000	500.380
LIQUIDE MIDDELEN	500.000	500.380
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	190.557	169.936
OVERLOPENDE ACTIVA	190.557	169.936
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	6.064.027	7.520.564
TOTAAL ACTIVA	7.856.820	8.114.624

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve	839.372	668.600
Bestemmingsreserves	1.163.885	962.965
Resultaat reguliere budgetten	1.104.648	141.299
Overig resultaat	322.749	782.591
Cumulatief resultaat	1.427.397	923.890
EIGEN VERMOGEN	3.430.653	2.555.453
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	69.443	23.271
VOORZIENINGEN	69.443	23.271
TOTAAL VASTE PASSIVA	3.500.096	€ 2.578.724
Overige schulden	1.512.360	1.054.562
NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	1.512.360	1.054.562
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	1.159.290	1.002.332
De van het Rijk ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	503.902	342.268
De van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	846.454	294.267
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	334.718	2.842.470
OVERLOPENDE PASSIVA	2.844.364	4.481.337
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	4.356.724	€ 5.535.899
TOTAAL PASSIVA	7.856.820	€ 8.114.623

3. Baten en lasten 2023 vóór accountantscontrole

Het voorlopig overzicht van baten en lasten is als volgt:

a. Regulier budget

BATEN REGULIERE BUDGET	Realisatie 2023	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2022
1 BIJDRAGEN DEELNEMERS					
1.1 Almere	€ 1.824.523	€ 1.824.523	€ 1.727.673	€ -	€ 1.728.547
1.2 Lelystad	€ 1.525.262	€ 1.525.262	€ 1.454.747	€ -	€ 1.455.483
1.3 Zeewolde	€ 713.190	€ 713.190	€ 646.068	€ -	€ 646.395
1.4 Flevoland	€ 4.400.364	€ 4.400.364	€ 3.696.756	€ -	€ 3.698.627
1.5 Urk	€ 379.916	€ 379.916	€ 362.352	€ -	€ 362.535
1.6 Dronten	€ 1.291.275	€ 1.291.275	€ 1.231.577	€ -	€ 1.232.200
1.7 Noordoostpolder	€ 1.642.039	€ 1.642.039	€ 1.376.405	€ -	€ 1.377.101
1.8 Noord Holland	€ 605.705	€ 605.705	€ 577.702	€ -	€ 577.994
1.9 Gooise Meren	€ 969.775	€ 969.775	€ 924.941	€ -	€ 925.409
1.10 Hilversum	€ 633.915	€ 633.915	€ 604.609	€ -	€ 604.914
1.11 Weesp	€ 76.313	€ 76.313	€ 72.784	€ -	€ -
1.12 Huizen	€ 262.257	€ 262.257	€ 240.726	€ -	€ 240.848
1.13 Wijdemeren	€ 572.704	€ 572.704	€ 546.227	€ -	€ 546.503
1.14 Blaricum	€ 136.950	€ 136.950	€ 130.618	€ -	€ 130.685
1.15 Laren	€ 127.128	€ 127.128	€ 121.251	€ -	€ 121.312
Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers	€ 15.161.316	€ 15.161.315	€ 13.714.437	€ -	€ 13.648.553
2 ANDERE BIJDRAGEN					
2.6 Overige opbrengsten	€ 1.409.449	€ 1.086.701	€ 340.210	€ -322.749	€ 1.385.696
Totaal reguliere baten	€ 16.570.765	€ 16.248.016	€ 14.054.647	€ -322.749	€ 15.034.249

LASTEN REGULIERE BUDGET	Realisatie 2023	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2022
1 PERSONEEL					
1.1a Salarissen	€ 10.265.525	€ 10.435.828	€ 10.992.166	€ 170.303	€ 9.338.263
1.1b Samenwerking bedrijfsvoering	€ 109.325	€ 100.000	€ -	€ -9.325	€ 109.753
1.1c Flexibele schil	€ 1.378.384	€ 1.653.871	€ 36.636	€ 275.487	€ 1.795.608
1.1d Inhuur bij ziekte	€ 230.061	€ 248.712	€ 111.856	€ 18.651	€ 29.709
Subtotaal personeelskosten	€ 11.983.294	€ 12.438.410	€ 11.140.658	€ 455.116	€ 11.273.332
1.2 Opleidingskosten	€ 962.726	€ 1.117.795	€ 404.140	€ 155.069	€ 706.306
1.3 Algemene personeelskosten	€ 494.752	€ 589.677	€ 539.947	€ 94.925	€ 434.361
3 KAPITAALLASTEN					
3.1 Afschrijving ICT	€ 95.666	€ 137.745	€ 122.745	€ 42.079	€ 93.274
3.2 Afschrijving Meubilair	€ 32.398	€ 39.097	€ 34.097	€ 6.699	€ 44.371
3.3 Afschrijving Verbouwing	€ 44.516	€ 46.369	€ 46.369	€ 1.853	€ 39.819
4 INDIRECTE KOSTEN					
4.1 Huisvesting (pandgebonden)	€ 253.229	€ 301.644	€ 346.644	€ 48.415	€ 321.902
4.2 Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 105.821	€ 147.749	€ 147.749	€ 41.928	€ 53.489
4.3 Informatiemanagement	€ 700.789	€ 829.954	€ 783.722	€ 129.165	€ 891.614
4.4 Wagenpark	€ 72.785	€ 85.020	€ 125.020	€ 12.235	€ 67.061
4.5 Diverse kosten	€ 173.517	€ 200.442	€ 204.442	€ 26.925	€ 124.390
4.6 Accountant	€ 34.045	€ 34.413	€ 28.413	€ 368	€ 26.966
4.7 HRM	€ 184.489	€ 222.874	€ 73.874	€ 38.385	€ 104.737
5 ONVOORZIEN					
5.1 Onvoorzien	€ 5.341	€ 56.827	€ 56.827	€ 51.486	€ -
Totaal reguliere lasten	€ 15.143.368	€ 16.248.016	€ 14.054.647	€ 1.104.648	€ 14.181.623

b. Directe productiekosten

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

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN	Realisatie 2023	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2022
6 BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN					
6.1 Directe productiekosten Flevoland	€ 156.235	€ 278.785	€ 237.372	€ 122.549	€ 155.671
6.2 Directe productiekosten Almere	€ 1.348	€ 1.348	€ 1.348	€ -	€ 1.329
6.3 Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 13.014	€ 13.014	€ 13.014	€ -
6.4 Directe productiekosten Noord-Holland	€ 927	€ 8.765	€ 8.765	€ 7.838	€ -
Totaal baten directe productiekosten	€ 158.510	€ 301.912	€ 260.499	€ 143.402	€ 157.000
6 LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN					
6.1 Directe productiekosten Flevoland	€ 156.235	€ 278.785	€ 237.372	€ 122.549	€ 155.671
6.2 Directe productiekosten Almere	€ 1.348	€ 1.348	€ 1.348	€ -	€ 1.329
6.3 Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 13.014	€ 13.014	€ 13.014	€ -
6.4 Directe productiekosten Noord-Holland	€ 927	€ 8.765	€ 8.765	€ 7.838	€ -
Totaal lasten directe productiekosten	€ 158.510	€ 301.912	€ 260.499	€ 143.402	€ 157.000

c. Subsidies

SUBSIDIES	Realisatie 2023	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2022
2 ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES					
2.7 Diverse subsidies	€ 501.926	€ 510.560	€ 200.000	€ 8.634	€ 202.400
Totaal baten subsidies	€ 501.926	€ 510.560	€ 200.000	€ 8.634	€ 202.400
7 OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES					
7.5 Diverse subsidies	€ 501.926	€ 510.560	€ 200.000	€ 8.634	€ 202.400
Totaal lasten subsidies	€ 501.926	€ 510.560	€ 200.000	€ 8.634	€ 202.400

d. Reserves

Mutaties bestemmingsreserves	Realisatie 2023	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2022
2 ANDERE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES					
2.2 Onttrekking bestemmingsreserve I&O	€ 376.787	€ 625.546	€ 617.636	€ 248.759	€ 248.150
2.3 Bijdrage gemeente Amsterdam	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 469.489
2.4 Onttrekking Bestemmingsreserve Weesp	€ 76.313	€ 237.068	€ 237.068	€ 160.755	€ 232.420
Totaal baten reserves	€ 453.100	€ 862.614	€ 854.704	€ 409.514	€ 950.059
7 OVERIGE KOSTEN TEN LASTE VAN RESERVES					
7.7 Invoeringskosten Omgevingswet	€ 78.848	€ 193.875	€ 347.636	€ 115.027	€ 121.287
7.8 Diverse innovatieprojecten	€ 297.939	€ 431.671	€ 270.000	€ 133.732	€ 126.863
7.9 Uittreden gemeente Weesp uit de GR OFGV	€ 76.313	€ 237.068	€ 237.068	€ 160.755	€ 161.155
7.11 Toevoeging bestemmingsreserve Weesp	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 469.489
Totaal lasten reserves	€ 453.100	€ 862.614	€ 854.704	€ 409.514	€ 878.794