

Bijlage: Voorlopige jaarrekening 2017

1. Resultaat 2017 vóór accountantscontrole

Het voorlopig rekeningresultaat 2017 bestaat uit meerdere componenten. Het positief rekeningresultaat komt in grootste deel door de hogere opbrengsten die met meer opdrachten en het Kenniscentrum worden gegenereerd en niet aan de voorkant zijn begroot.

1a. Op de reguliere lasten is een positief resultaat behaald van € 106.459.

Omdat de loonkosten van de, in het kader van de subsidies gemaakte uren door eigen personeel, ondergebracht zijn bij de subsidie lasten is er in 2017 incidentele ruimte in het salarisbudget. Op diverse budgetten is bespaard door strakke contractonderhandelingen en het slimmer organiseren van de uitvoering. Het budget voor onvoorzien is deels aangewend voor de onvoorzien uitgaven.

Verschillenanalyse lasten	2017	Korte toelichting
Lagere lonen en sociale lasten	205.567	Incidentele ruimte in het salarisbudget omdat de loonkosten van in het kader van de subsidies gemaakte uren door eigen personeel ondergebracht zijn bij de subsidie lasten.
Lagere flexibele schil personeel	75.536	Incidentele ruimte in het salarisbudget is aangewend voor de inzet van de flexibele schil bij controles en juiste en volledige dossiers.
Hogere opleidingskosten	-144.877	De hogere opleidingskosten worden gedekt door hogere inkomsten opleidingscentrum.
Lagere afschrijvingen	40.097	De OFGV vervangt de activa alleen wanneer daar noodzaak voor is en niet wanneer de activa boekhoudkundig is afgeschreven. Daardoor lagere afschrijvingen in 2017.
Lagere huur en services	19.860	Lagere huurkosten door eenmalige huurkorting die is aangewend voor de overige huisvestingskosten.
Hogere overige huisvestingskosten	-8.427	Besparing op ICT kosten door contractonderhandeling.
Lagere ICT kosten	10.584	Structurele besparing op leasevoertuigen.
Lagere wagenpark	14.783	De vorderingen aan de provincie Flevoland zijn in dispuut. Deze worden niet aan de OFGV betaald. Meer informatie daarover bij 1f.
Hogere dotatie voorziening oninbare vorderingen	-145.621	Onvoorzien is aangewend voor de evaluatie OFGV en de inhuur voor vervanging van medewerker die na vakantie in Turkije een uitreisverbod kreeg en dus door overmacht 6 maanden langer afwezig is geweest.
Lagere onvoorzien	33.681	Overige onderschrijvingen van budgetten.
Lagere overige lagere lasten	5.276	
Totaal	€ 106.459	Verschil ten opzichte van de begroting

1b. Op de directe productie lasten is een positief resultaat behaald van € 73.752.

De legesopbrengsten vielen in 2017 lager uit dan geraamd. De kosten op beheer grondwatermeetnet ook. Dat heeft geleid tot het positief resultaat op de directe productiekosten.

Verschillenanalyse lasten	2017	Korte toelichting
Lagere directe productiekosten	73.752	Besparing op directe productiekosten door lagere legesopbrengsten en lagere kosten voor beheer grondwatermeetnet.
Totaal	€ 73.752	Verschil ten opzichte van de begroting

1c. Met extra baten is een positief resultaat behaald van € 548.934.

De hogere opbrengsten bestaan uit de volgende onderdelen:

- detacheringsinkomsten;
- opleidingen georganiseerd voor de anderen;
- meerwerk opdrachten voor de partners;
- de niet aangewende subsidies in 2016 die naar 2017 zijn doorgeschoven en alsnog zijn toegekend. Dat gaat om de subsidies voor de bestuurlijke strafbeschikking milieu (BSBm), Omgevingsveiligheid en Energiebesparing;
- voordelige afwikkelingsverschillen.

De OFGV zet in op extra inkomsten om de bezuinigingstaakstelling mee te dekken. De opbrengsten overschrijden de taakstelling van € 192.991 ruimschoots.

Verschillenanalyse baten	2017	Korte toelichting
Hogere omzet opleidingscentrum	228.526	Het opleidingscentrum verzorgt opleidingen voor eigen medewerkers, maar ook voor partners, andere omgevingsdiensten en overheden.
Overige hogere baten	513.399	Inkomsten uit detacheringen, extra opdrachten van de partners, subsidies en voordelige afwikkelingsverschillen.
Lager ingevulde taakstelling	-192.991	De DB beslissing om de taakstelling niet structureel in te vullen, maar deze te behalen door hogere inkomsten.
Totaal	€ 548.934	Verschil ten opzichte van de begroting

1d. Het resultaat uit reservemutaties is nihil.

De kosten van vertrekkend personeel vallen lager uit dan aan de frictiereserve onttrokken middelen. De looptijd van de innovatieprojecten loopt door de jaarschijf heen en kent eigen pieken en dalen in de uitgaven. Gevolg is voor 2017 dat de uitgaven lager zijn uitgevallen dan geraamd.

Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken.

Verschillenanalyse reserves	2017	Korte toelichting
Lagere frictiekosten	13.279	De kosten van vertrekkend personeel vallen lager uit dan aan de frictiereserve onttrokken middelen.
Lagere innovatieprojecten	90.805	De looptijd van de innovatieprojecten loopt door de jaarschijf heen en kent eigen pieken en dalen in de uitgaven met als gevolg dat de uitgave in 2017 lager zijn uitgevallen dan geraamd.
Lagere mutatie reserves	-104.085	Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken.
Totaal	€ -0	Verschil ten opzichte van de begroting

1e. Het resultaat uit subsidies is nihil.

De niet aangewende subsidies in 2017 worden niet meer doorgeschoven naar het daaropvolgende jaar.

Verschillenanalyse subsidies	2017	Korte toelichting
Lagere lasten subsidies	11.953	De niet aangewende subsidiebudgetten waar geen recht is op het resterende subsidiebedrag.
Lagere inkomsten subsidies	-11.953	De niet aangewende subsidiebudgetten waar geen recht is op het resterende subsidiebedrag.
Totaal	€ 0	Verschil ten opzichte van de begroting

1f. Vormen van een voorziening “oninbare debiteuren” voor afname taken Flevoland van € 145.621.

Naar aanleiding van het dispuut met provincie Flevoland over de loonkosten voortvloeiend uit afname van de taken wordt een voorziening oninbare debiteuren gevormd. De eventuele financiële gevolgen van het dispuut worden besproken in de AB-vergadering van 20 juni 2018.

Een afschrift van de brief aan de AB-leden OFGV met een nadere toelichting daarover wordt als bijlage ter informatie bijgesloten.

Verschillenanalyse lasten / baten	2017	Korte toelichting
Lagere afname taken Flevoland	-21.083	Loonkosten zijn lager uitgevallen dan geraamd.
Lagere kosten afname taken Flevoland	21.083	Loonkosten zijn lager uitgevallen dan geraamd.
Hogere dotatie voorziening oninbare vorderingen	-145.621	De vorderingen aan de provincie Flevoland zijn in dispuut. Deze worden niet aan de OFGV betaald.
Totaal	€ -145.621	Verschil ten opzichte van de begroting

2. Balans 31-12-2017 vóór accountantscontrole

De voorlopige balans is als volgt:

ACTIVA	31-12-2017	31-12-2016
Investerings met een economisch nut	1.038.598	819.872
MATERIËLE VASTE ACTIVA	1.038.598	819.872
TOTAAL VASTE ACTIVA	€ 1.038.598	€ 819.872
Vorderingen op openbare lichamen	3.077.144	3.111.062
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.864.645	2.180.809
Overige vorderingen	-	49.901
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	4.941.789	5.341.772
Banksaldi	200.000	200.000
LIQUIDE MIDDELEN	200.000	200.000
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	27.398	45.000
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	198.876	187.436
OVERLOPENDE ACTIVA	226.274	232.436
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	€ 5.368.063	€ 5.774.208
TOTAAL ACTIVA	€ 6.406.661	€ 6.594.080
PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
Algemene reserve	575.000	575.000
Overige bestemmingsreserves	551.054	502.823
Resultaat reguliere budgetten	106.459	
Resultaat directe productiekosten	73.752	
Overig resultaat	548.934	
Cumulatief resultaat	729.145	939.711
EIGEN VERMOGEN	1.855.199	2.017.534
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	145.621	-
VOORZIENINGEN	145.621	-
TOTAAL VASTE PASSIVA	€ 2.000.820	€ 2.017.534
Overige schulden	451.300	474.530
NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	451.300	474.530
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	1.076.290	1.047.812
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	851	256.972
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.877.401	2.797.232
OVERLOPENDE PASSIVA	3.954.542	4.102.016
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	€ 4.405.841	€ 4.576.546
TOTAAL PASSIVA	€ 6.406.661	€ 6.594.080

Het voorlopig overzicht van baten en lasten is als volgt:

Het begrotings overzicht van baten en lasten is als volgt:						
LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
1 PERSONEEL						
1.1a	Salarissen	€ 7.809.526	€ 8.015.093	€ 8.723.703	€ 205.567	€ 7.723.827
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 84.919	€ 85.000	€ -	€ 81	€ 136.052
1.1c	Flexibele schil	€ 630.825	€ 695.940	€ 30.000	€ 65.115	€ 692.184
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 77.909	€ 88.249	€ 87.325	€ 10.340	€ 32.045
	Subtotaal personeel	€ 8.603.179	€ 8.884.282	€ 8.841.028	€ 281.103	€ 8.584.108
1.2	Opleidingskosten	€ 431.096	€ 286.219	€ 318.140	€ -144.877	€ 297.797
1.3	Algemene personeelskosten	€ 441.423	€ 451.592	€ 433.836	€ 10.169	€ 376.320
1.4	Frictiekosten vertrek personeel	€ 178.458	€ 191.737	€ 191.737	€ 13.279	€ 334.262
3 KAPITAALLASTEN						
3.1	Afschrijving ICT	€ 68.866	€ 108.000	€ 108.000	€ 39.134	€ 44.012
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	€ 271.140	€ 291.000	€ 305.000	€ 19.860	€ 296.308
4.2	Overige huisvestingskosten	€ 158.427	€ 150.000	€ 130.000	€ -8.427	€ 195.124
4.3	ICT jaarlijkse exploitatielasten	€ 633.663	€ 644.247	€ 644.247	€ 10.584	€ 618.654
4.4	Wagenpark	€ 89.217	€ 104.000	€ 110.000	€ 14.783	€ 80.090
4.5	Diverse kosten	€ 172.125	€ 173.560	€ 170.400	€ 1.435	€ 153.296
4.6	Accountant	€ 27.300	€ 25.000	€ 25.000	€ -2.300	€ 25.250
4.7	HRM	€ 69.028	€ 65.000	€ 65.000	€ -4.028	€ 51.092
5 ONVOORZIEN						
5.1	Onvoorziën	€ 16.319	€ 50.000	€ 100.000	€ 33.681	€ -
5.2	Dotatie voorziening oninbare vordering	€ 145.621	€ -	€ -	€ -145.621	€ -
5.3	Taakstelling terugtrekken taken Flevola	€ -	€ -	€ -86.000	€ -	€ -
Subtotaal		€ 11.375.699	€ 11.495.437	€ 11.341.188	€ 119.738	€ 11.126.152
6 DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN						
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 122.116	€ 182.800	€ 182.800	€ 60.684	€ 116.126
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200	€ -	€ 1.200
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	-	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 7.292
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 6.316	€ 7.800	€ 7.800	€ 1.484	€ 7.659
7 OVERIGE KOSTEN						
7.1	BSBm	€ 27.577	€ 27.577	€ -	€ -	€ 29.710
7.2	Omgevingsveiligheid	€ 141.867	€ 153.820	€ -	€ 11.953	€ 38.970
7.3	Energiebesparing	€ 87.000	€ 87.000	€ -	€ -	€ 36.118
7.4	Gildemodel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13.491
7.5	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
7.6	Enm. bodemdata Noord-Holland	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 74.163
7.7	Enm. terugtrekken taken Flevoland	€ 64.917	€ 86.000	€ 86.000	€ 21.083	€ 117.319
7.8	Innovatieproject Project X	€ 31.907	€ 45.000	€ -	€ 13.093	€ -
7.9	Innovatieproject Duurzaam Erf	€ 20.000	€ 20.000	€ -	€ -	€ -
7.10	Innovatieproject Bodeminformatie	€ -	€ 77.712	€ -	€ 77.712	€ -
Totaal		€ 11.878.599	€ 12.195.930	€ 11.830.572	€ 317.331	€ 11.568.197
BATEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
1 BIJDRAGEN DEELNEMERS						
1.1	Almere	€ 1.010.193	€ 1.010.193	€ 1.010.193	€ -	€ 1.019.903
1.2	Lelystad	€ 1.359.648	€ 1.359.648	€ 1.359.648	€ -	€ 1.370.936
1.3	Zeewolde	€ 702.028	€ 702.028	€ 702.028	€ -	€ 708.488
1.4	Provincie Flevoland	€ 3.778.539	€ 3.778.539	€ 3.778.539	€ -	€ 3.827.718
1.5	Urk	€ 274.538	€ 274.538	€ 274.538	€ -	€ 276.977
1.6	Dronten	€ 733.968	€ 733.968	€ 646.159	€ -	€ 651.762
1.7	Noordoostpolder	€ 803.108	€ 803.108	€ 803.108	€ -	€ 807.967
1.8	Noord-Holland	€ 517.352	€ 517.352	€ 517.352	€ -	€ 521.293
1.9	Gooise Meren	€ 787.504	€ 787.504	€ 750.149	€ -	€ 757.064
1.12	Hilversum	€ 221.911	€ 221.911	€ 221.911	€ -	€ 223.691
1.13	Weesp	€ 379.484	€ 379.484	€ 379.484	€ -	€ 383.579
1.14	Huizen	€ 227.589	€ 227.589	€ 227.589	€ -	€ 229.726
1.15	Wijdemeren	€ 369.911	€ 369.911	€ 369.911	€ -	€ 373.229
1.16	Blaricum	€ 59.328	€ 59.328	€ 59.328	€ -	€ 59.946
1.17	Laren	€ 88.992	€ 88.992	€ 88.992	€ -	€ 89.919
	Subtotaal bijdragen deelnemers	€ 11.314.093	€ 11.314.093	€ 11.188.929	€ -	€ 11.302.198
	Terugbetaling resultaat	€ -658.682	€ -658.682		€ -	€ -951.748
2 ANDERE BIJDRAGEN						
2.1	Rijksbijdrage BSB	€ 27.577	€ 27.577	€ -	€ -	€ 122.260
2.2	Onttrekking reserves					
2.3	Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ 141.867	€ 153.820	€ -	€ 11.953	€ 98.331
2.4	Rijksbijdrage Energiebesparing	€ 87.000	€ 87.000	€ -	€ -	€ 36.118
2.5	Subsidie Gildemodel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13.491
2.6	Bijdrage bodemdata Noord-Holland	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 74.163
2.7	Bijdrage terugtrekken taken Flevoland	€ 64.917	€ 86.000	€ -	€ 21.083	€ 117.319
2.8	Detacheringsopbrengsten	€ 24.512	€ -	€ -	€ -24.512	
2.9	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
2.10	Overige opbrengsten	€ 717.412	€ -	€ -	€ -717.412	€ 407.333
3 TAAKSTELLING						
3.1	Taakstelling	€ -	€ 192.991	€ 249.906	€ 192.991	€ -
Totaal		€ 11.718.696	€ 11.202.799	€ 11.638.835	€ -515.897	€ 11.219.465
		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
	Totaal baten	€ 11.718.696	€ 11.202.799	€ 11.638.835	€ -515.897	€ 11.219.465
	Totaal lasten	€ 11.878.599	€ 12.195.930	€ 11.830.572	€ 317.331	€ 11.568.197
	Gerealiseerd saldo van baten en las	€ -159.903	€ -993.131	€ -191.737	€ -833.228	€ -348.733
	Mutatie reserves	€ 889.046	€ 993.131	€ 191.737	€ 104.085	€ 1.286.009
	Cumulatief resultaat	€ 729.145	€ -	€ -	€ -729.145	€ 937.277