OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Provinciale Staten van de
provincie Noord-Holland
Postbus 123
2000 MD HAARLEM

Verzenddatum	**Bijlagen**	**Kenmerk**
12-03-2021	1	2021 OFGV mdu01

Onderwerp:
Voorlopige jaarrekening 2020

Geachte heer, mevrouw,

Conform artikel 34b van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen ontvangt u hierbij de voorlopige jaarrekening over het boekjaar 2020 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:

19 april 2021	Accountantscontrole
19 mei 2021	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in DB
16 juni 2021	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in AB
15 juli 2021	Verzenden definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming voor zienswijze aan raden en Staten
26 september 2021	Sluitingstermijn zienswijzen resultaatbestemming
27 oktober 2021	Definitieve resultaatbestemming in DB
24 november 2021	Definitieve resultaatbestemming in AB

Een gelijkluidende brief is gezonden aan de gemeenteraden van alle 13 deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van de 2 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

mw. C.W. Smelik
Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Bijlage: Voorlopige jaarrekening 2020

1. Resultaat 2020 vóór accountantscontrole

Het voorlopig rekeningresultaat 2020 is positief en bestaat uit meerdere componenten die hieronder per component worden toegelicht.

a. Voordelig resultaat op de reguliere budgetten: € 304.052.

Het positieve resultaat op de reguliere lasten is in belangrijke mate gerelateerd aan de coronapandemie. Het volledige thuiswerken sinds halverwege maart heeft geresulteerd in een aanzienlijke onderuitputting van de begrotingspost reiskosten woon-werkverkeer inclusief de daarmee samenhangende eindheffing voor de werkkostenregeling. Daarnaast zijn minder huisvesting gerelateerde kosten gemaakt omdat het kantoor nauwelijks is gebruikt. Minder kortdurend ziekteverzuim heeft geleid tot onderbesteding bij de lonen en sociale lasten. In totaal is sprake van een incidenteel overschot van € 304.052.

Verschillenanalyse lasten	2020	Korte toelichting
Lagere lonen en sociale lasten	193.085	Incidentele ruimte in het salarisbudget is aangewend voor de inzet van de flexibele schil bij het niet kunnen invullen van de vacatures en de noodzaak in specifieke kennis.
Hogere flexibele schil personeel	-197.853	
Lagere inhuur bij ziekte	80.036	Lagere inhuur bij ziekte door minder kortdurend ziekteverzuim.
Hogere opleidingskosten	-115.382	Bij de lasten van het reguliere opleidingsbudget zijn de lasten van het Kenniscentrum opgeteld. De hogere opleidingskosten worden gedekt door de hogere inkomsten van het Kenniscentrum. Het saldo op het reguliere opleidingsbudget bedraagt € 47.501 positief.
Lagere afschrijvingen	27.670	In 2020 is aanvullend geïnvesteerd in ICT hardware om de medewerkers op afstand het werk te laten doen (vervanging van de verouderde hardware en aanvullend aanschaf van hardware om alle medewerkers thuis te kunnen laten werken). De investeringen zijn in de loop van het jaar gedaan. Omdat de afschrijving wordt berekend vanaf het moment dat de hardware in gebruik zijn genomen, vallen de afschrijvingskosten voor 2020 lager uit.
Lagere huur en servicekosten	28.591	Lagere huur- en huisvestingskosten zijn veroorzaakt door lagere service- en onderhoudskosten. Deels als gevolg van de investeringen van de provincie Flevoland in het verduurzamen van het provinciehuis. En deels als gevolg van het wegvallen van de variabele kosten die rechtstreeks aan de kantoorbezetting gerelateerd zijn.
Lagere overige huisvestingskosten	17.476	
Hogere kosten informatiemanagement	-7.534	De informatiemanagementkosten vallen hoger uit dan het beschikbaar budget. Dat is al inclusief incidentele verhoging van het budget met € 58.000 bij de 2de Begrotingswijziging. Dat heeft te maken met de eenmalige incidentele uitgaven in het kader van de aansluiting van het VTH-systeem op het digitale stelsel van de Omgevingswet inclusief de structurele inzet van de daarmee samenhangende aanvullende koppelingen. En met de stijging van de structurele informatiemanagement kosten gerelateerd aan het doorvoeren van de benodigde aanpassingen in het VTH-systeem voor het bedrijfsvoeringdeel van de OFGV.
Lagere kosten wagenpark	21.123	Besparing op leasevoertuigen wegens het verdere verlengen van het huidige leasecontract.
Lagere besteding uit de post onvoorzien	25.742	De post onvoorzien is aangewend voor resterende advieskosten van PROOFadvies rondom de DVO en het huren van de meubilair ten behoeve van thuiswerken.
Lagere overige lasten	231.098	Incidenteel overschot op diverse budgetten met als belangrijkste reden de coronapandemie en de beperkende maatregelen. Voornamelijk gaat het om minder kosten voor woon-werkverkeer en de daarmee samenhangende eindheffing voor de werkkostenregeling.
Totaal	**€ 304.052**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

b. Voordelig resultaat door extra baten: € 167.507.

De extra baten bestaan uit:

- meerwerkopdrachten voor de deelnemende partijen;
- opbrengsten uit de opleidingen georganiseerd voor derden;
- afwikkelingsverschillen.

De opbrengsten in 2020 zijn lager dan het voorgaande jaar maar alsnog meer dan voldoende om de post 'overige opbrengsten' te kunnen dekken. Het voordelig saldo op deze post, na invulling van de reguliere taakstelling[1] en de taakstelling n.a.v. het terugtrekken van taken door Lelystad[2] bedraagt € 167.507.

Verschillenanalyse baten	2020	Korte toelichting
Hogere omzet opleidingscentrum	186.255	Inkomsten van het opleidingscentrum die opleidingen voor eigen medewerkers, maar ook voor partners en andere overheden verzorgt.
Hogere overige inkomsten	475.778	Inkomsten uit meerwerkopdrachten van de deelnemende partijen en voordelige afwikkelingsverschillen.
Lager ingevulde taakstelling	-319.620	Bestuurlijke beslissing om de reguliere taakstelling in te vullen met het behalen van hogere inkomsten. Vanaf 2021 is het begrote bedrag bij begrotingspost '*taakstelling*' gewijzigd naar begrotingspost '*overige opbrengsten*'.
Lager ingevulde taakstelling	-174.906	De taakstelling als gevolg van het terugtrekken van de taken nog voor het jaar 2020 in te vullen met het behalen van hogere inkomsten. Vanaf 2021 is deze taakstelling ingevuld door het verlagen van het salarisbudget.
Totaal	**€ 167.507**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

c. Voordelig resultaat op de directe productie budgetten: € 84.044

De legesopbrengsten vielen in 2020 lager uit dan geraamd. De kosten voor beheer grondwatermeetnet ook lager. Dat heeft geresulteerd in een voordelig resultaat op de directe productiekosten voor Flevoland. Het budget van Gooise Meren hoefde in 2020 niet te worden aangesproken.

Verschillenanalyse lasten	2020	Korte toelichting
Lagere directe productiekosten Flevoland	65.783	Besparing op directe productiekosten door lagere legesopbrengsten, lagere kosten voor beheer grondwatermeetnet en aanvullende financiering van de provincie voor aantal projecten.
Lagere directe productiekosten Gooise Meren	12.410	Geen kosten gemaakt in het kader van dit budget.
Lagere directe productiekosten Noord-Holland	5.851	De advertentiekosten zijn lager uitgevallen dan het beschikbare budget.
Totaal	**€ 84.044**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

d. Het resultaat uit reservemutaties is nihil.

De onttrekking aan de Bestemmingsreserves Innovatie en Ontwikkeling is lager dan geraamd omdat de looptijd van de projecten niet gelijk is aan de looptijd van het kalenderjaar. Aan de reserves worden alleen de werkelijke gemaakte kosten binnen één kalenderjaar onttrokken. Die vallen dus voor 2020 lager uit dan geraamd. De activiteiten en bijbehorende kosten worden naar latere momenten verschoven.

Verschillenanalyse reserves	2020	Korte toelichting
Lagere innovatieprojecten	88.548	De werkelijke uitgaven van de reserves vallen lager uit dan geraamd. Doordat activiteiten naar een later moment in de tijd verschuiven, verschuiven ook de uitgaven.
Lagere mutatie reserves	-88.548	Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken.
Totaal	**€ -**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

e. Het resultaat uit subsidie is nihil.

Er is € 7.069 aan hoger subsidiebedrag voor Omgevingsveiligheid ontvangen en ingezet voor het project.

Verschillenanalyse subsidies	2020	Korte toelichting
Lagere lasten subsidies	7.069	Hogere subsidie Omgevingsveiligheid ontvangen en ingezet voor het project.
Lagere inkomsten subsidies	-7.069	
Totaal	**€ -0**	**Verschil ten opzichte van de begroting**

[1] Met ingang van 2021 is de begrotingspost 'Taakstellende inkomsten' gewijzigd in begrotingspost 'Overige opbrengsten'.

[2] Met ingang van 2021 is de taakstelling als gevolg van het terugtrekken van de brandveiligheidstaken door Lelystad structureel ingevuld door het verlagen van het salarisbudget.

2. Balans 31-12-2020 vóór accountantscontrole

De voorlopige balans is als volgt:

ACTIVA		31-12-2020		31-12-2019
Investeringen met een economisch nut	872.750		941.354	
MATERIËLE VASTE ACTIVA		**872.750**		**941.354**
TOTAAL VASTE ACTIVA		**872.750**		**941.354**
Vorderingen op openbare lichamen	2.991.869		2.190.219	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.181.402		3.268.257	
Overige vorderingen	18.122		57	
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR		**5.191.392**		**5.458.533**
Banksaldi	199.964		200.000	
LIQUIDE MIDDELEN		**199.964**		**200.000**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	13.649		15.884	
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	174.268		168.400	
OVERLOPENDE ACTIVA		**187.917**		**184.284**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**5.579.272**		**5.842.817**
TOTAAL ACTIVA		**6.452.022**		**6.784.171**

PASSIVA		31-12-2020		31-12-2019
Algemene reserve	619.000		619.000	
Bestemmingsreserves	156.263		261.256	
Resultaat reguliere budgetten	304.052		9.332	
Resultaat directe productiekosten	84.044		82.622	
Overig resultaat	167.507		547.586	
Cumulatief resultaat	555.603		639.540	
EIGEN VERMOGEN		**1.330.865**		**1.519.795**
TOTAAL VASTE PASSIVA		**1.330.865**		**€ 1.519.795**
Overige schulden	222.281		310.138	
NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR		**222.281**		**310.138**
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	1.337.785		1.410.821	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	-		-	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.561.092		3.543.417	
OVERLOPENDE PASSIVA		**4.898.876**		**4.954.237**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**5.121.157**		**€ 5.264.376**
TOTAAL PASSIVA		**6.452.022**		**€ 6.784.171**

3. Baten en lasten 2020 vóór accountantscontrole

Het voorlopig overzicht van baten en lasten is als volgt:

a. Reguliere budget

	BATEN REGULIERE BUDGET	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS**					
1.1	Almere	€ 870.274	€ 870.274	€ 821.442	€ -	€ 753.654
1.2	Lelystad	€ 1.495.187	€ 1.495.187	€ 1.495.187	€ -	€ 1.371.798
1.3	Zeewolde	€ 745.866	€ 745.866	€ 745.866	€ -	€ 684.314
1.4	Flevoland	€ 3.541.345	€ 3.541.345	€ 3.541.345	€ -	€ 3.249.099
1.5	Urk	€ 269.315	€ 269.315	€ 269.315	€ -	€ 247.090
1.6	Dronten	€ 986.704	€ 986.704	€ 986.704	€ -	€ 905.277
1.7	Noordoostpolder	€ 1.432.664	€ 1.432.664	€ 1.222.368	€ -	€ 1.121.493
1.8	Noord Holland	€ 924.833	€ 924.833	€ 924.833	€ -	€ 848.512
1.9	Gooise Meren	€ 884.289	€ 884.289	€ 884.289	€ -	€ 811.314
1.10	Hilversum	€ 553.010	€ 553.010	€ 553.010	€ -	€ 507.374
1.11	Weesp	€ 373.215	€ 373.215	€ 373.215	€ -	€ 342.416
1.12	Huizen	€ 300.351	€ 300.351	€ 300.351	€ -	€ 275.565
1.13	Wijdemeren	€ 473.623	€ 473.623	€ 473.623	€ -	€ 434.537
1.14	Blaricum	€ 154.187	€ 154.187	€ 154.187	€ -	€ 141.463
1.15	Laren	€ 141.577	€ 141.577	€ 141.577	€ -	€ 129.894
Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers		**€ 13.146.440**	**€ 13.146.440**	**€ 12.887.312**	**€ -**	**€ 11.823.799**
2	**ANDERE BIJDRAGEN**					
2.6	Overige opbrengsten	€ 662.033	€ -	€ -	€ -662.033	€ 1.023.366
3	**REGULIERE TAAKSTELLING***					
3.1	Taakstellende inkomsten	€ -	€ 319.620	€ 319.620	€ 319.620	€ -
3	**TAAKSTELLING LELYSTAD****					
3.2	Taakstelling terugtrekken taken Lelystad	€ -	€ 174.906	€ 174.906	€ 174.906	€ -
Totaal reguliere baten		**€ 13.808.473**	**€ 13.640.966**	**€ 13.381.838**	**€ -167.507**	**€ 12.847.166**

	LASTEN REGULIERE BUDGET	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
1	**PERSONEEL**					
1.1a	Salarissen	€ 9.590.030	€ 9.783.115	€ 10.547.544	€ 193.085	€ 8.476.499
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 97.397	€ 90.000	€ -	€ -7.397	€ 94.092
1.1c	Flexibele schil	€ 1.134.745	€ 944.289	€ 34.289	€ -190.456	€ 860.254
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 23.629	€ 103.665	€ 101.309	€ 80.036	€ 79.990
	Subtotaal personeelskosten	€ 10.845.802	€ 10.921.069	€ 10.683.143	€ 75.267	€ 9.510.834
1.2	Opleidingskosten	€ 495.467	€ 380.085	€ 368.306	€ -115.382	€ 570.588
1.3	Algemene personeelskosten	€ 276.134	€ 452.629	€ 501.206	€ 176.495	€ 479.199
3	**KAPITAALLASTEN**					
3.1	Afschrijving ICT	€ 96.256	€ 117.037	€ 117.037	€ 20.781	€ 128.678
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.018	€ 32.512	€ 32.512	€ 2.494	€ 30.018
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 44.214	€ 44.214	€ 4.395	€ 39.819
4	**INDIRECTE KOSTEN**					
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 301.933	€ 330.524	€ 330.524	€ 28.591	€ 309.522
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 123.402	€ 140.879	€ 140.879	€ 17.476	€ 123.801
4.3	Informatiemanagement	€ 763.696	€ 756.162	€ 698.162	€ -7.534	€ 758.772
4.4	Wagenpark	€ 98.083	€ 119.206	€ 119.206	€ 21.123	€ 73.853
4.5	Diverse kosten	€ 155.641	€ 194.935	€ 194.935	€ 39.294	€ 151.141
4.6	Accountant	€ 33.386	€ 27.091	€ 27.091	€ -6.295	€ 27.150
4.7	HRM	€ 48.834	€ 70.439	€ 70.439	€ 21.605	€ 80.571
5	**ONVOORZIEN**					
5.1	Onvoorzien	€ 28.443	€ 54.185	€ 54.185	€ 25.742	€ 6.304
Totaal reguliere lasten		**€ 13.336.915**	**€ 13.640.966**	**€ 13.381.838**	**€ 304.052**	**€ 12.290.248**

b. Directe productiekosten

	DIRECTE PRUDUCTIEKOSTEN	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
6	**BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 241.425	€ 206.334	€ 206.334	€ -35.091	€ 198.512
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.286	€ 1.286	€ 1.286	€ -	€ 1.237
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 12.410	€ 12.410	€ 12.410	€ -	€ 11.940
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.356	€ 8.356	€ 8.356	€ -	€ 8.039
Totaal baten directe productiekosten		**€ 263.477**	**€ 228.386**	**€ 228.386**	**€ -35.091**	**€ 219.728**
6	**LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 175.642	€ 206.334	€ 206.334	€ 30.692	€ 135.870
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.286	€ 1.286	€ 1.286	€ -	€ 1.237
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 12.410	€ 12.410	€ 12.410	€ -
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 2.505	€ 8.356	€ 8.356	€ 5.851	€ -
Totaal lasten directe productiekosten		**€ 179.433**	**€ 228.386**	**€ 228.386**	**€ 48.953**	**€ 137.107**

c. Subsidies

	SUBSIDIES	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
2	**ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES**					
2.2	Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ 107.316	€ 100.247	€ -	€ -7.069	€ 121.242
2.7	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
	Totaal baten subsidies	**€ 107.316**	**€ 100.247**	**€ 200.000**	**€ -7.069**	**€ 121.242**
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES**					
7.2	Omgevingsveiligheid	€ 107.316	€ 100.247	€ -	€ -7.069	€ 121.242
7.5	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
	Totaal lasten subsidies	**€ 107.316**	**€ 100.247**	**€ 200.000**	**€ -7.069**	**€ 121.242**

d. Reserves

	Mutaties bestemmingsreserves Innovatie en Ontwikkeling	Realisatie 2020	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2019
2	**ANDERE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES**					
2.2	Diverse innovatieprojecten	€ 104.993	€ 193.541	€ -	€ 88.548	€ 300.225
2.7	Omgevingswet	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 311.749
	Totaal baten reserves	**€ 104.993**	**€ 193.541**	**€ -**	**€ 88.548**	**€ 611.974**
7	**OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES**					
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 104.993	€ 193.541	€ -	€ 88.548	€ 300.225
7.10	Omgevingswet	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 311.749
	Totaal lasten reserves	**€ 104.993**	**€ 193.541**	**€ -**	**€ 88.548**	**€ 611.974**