



## OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Het college van burgemeester en wethouders  
van de gemeente Lelystad  
Postbus 91  
8200 AB LELYSTAD

**Verzenddatum**

29 JUN 2018

**Bijlagen**

3

**Kenmerk**

2018 OFGV ms25

**Onderwerp:**

Afschriftbrief verzoek om zienswijzen jaarrekeningresultaat 2017 OFGV

Geachte college,

Hierbij ontvangt u ter informatie in afschrift de brief die heden is gestuurd aan alle raden en Staten van de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). Bij deze brief ontvangen de raden en Staten het vastgestelde jaarverslag 2017 van de OFGV met een goedkeurende controleverklaring van de accountant.

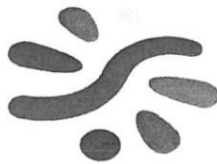
Tevens worden de raden en Staten in de gelegenheid gesteld zienswijzen in te dienen op een voorstel om het positieve resultaat van 2017 te bestemmen.

Hoogachtend,

dhr. J.A. Fackeldey

Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Deze brief is automatisch aangemaakt en daarom niet ondertekend



**OMGEVINGSDIENST**

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Gemeenteraad van de  
gemeente Lelystad  
Postbus 91  
8200 AB LELYSTAD

**Verzenddatum**

29 JUN 2018

**Bijlagen**

2

**Kenmerk**

2018 OFGV mdu03

**Onderwerp:**

Jaarstukken 2017 en bestemming jaarrekeningresultaat 2017 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 2017. Deze is voorzien van goedkeurende controleverklaring.

**Jaarverslag 2017**

De doelstelling voor 2017 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. 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. De integrale advisering is naar tevredenheid van de partners uitgevoerd. In onze contacten met de partners merken we met grote regelmaat dat het verstrekken van gevraagd en ongevraagd advies op basis van onze kennis en kunde wordt gewaardeerd. In 2017 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 2017**

De jaarrekening bevat de financiële verantwoording over 2017. De verantwoording toont een positief resultaat van € 106.459,- op de reguliere bedrijfsvoering, € 73.752,- op de directe productiekosten en € 548.934,- op de extra opbrengsten en subsidies. De opbouw van elk post is op de volgende pagina toegelicht.

Het resultaat is niet gewijzigd ten opzichte van de voorspelling vóór accountantscontrole. De accountantscontrole heeft geleid tot het verschuiven van enkele posten op de balans, waaronder de voorziening oninbare vorderingen. Daarnaast zijn de cijfers in het overzicht van baten en lasten aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

**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.

De voorziening oninbare vorderingen is gevormd voor de openstaande vorderingen aan de provincie Flevoland die in op de balansdatum in dispuut waren. De hoogte van de voorziening is gelijk aan de gemaakte kosten die verband houden met het terugtrekken van taken door de provincie Flevoland. Het dispuut gaat in totaal om het bedrag van € 145.621. Deels ad € 118.392 is als voorziening op de vordering op openbare lichamen en deels ad € 27.229 is onder de lasten van onvoorzien gebracht omdat het om de door de provincie Flevoland betaalde factuur gaat die onderdeel van dispuut uitmaakt en terugbetaald moet worden.

| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Hogere dotatie voorziening oninbare vorderingen | -118.392         | 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. De door de provincie Flevoland betaalde factuur die onderdeel van dispuut uitmaakt en moet worden terugbetaald is onder de lasten van onvoorzien gebracht. |
| Lagere onvoorzien                               | 6.452            | Overige onderschrijdingen van budgetten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Lagere overige lagere lasten                    | 5.276            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>€ 106.459</b> | <b>Verschil ten opzichte van de begroting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

**1b. Op de directe productiekosten is een positief resultaat behaald van € 73.752.**

De legesopbrengsten vielen in 2017 lager uit dan geraamd. Daartegenover staat dat ook de kosten op beheer grondwatermeetnet lager zijn uitgevallen. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een 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. |
| <b>Totaal</b>                  | <b>€ 73.752</b> | <b>Verschil ten opzichte van de begroting</b>                                                                     |

**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 daarmee de bezuinigingstaakstelling 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.                    |
| <b>Totaal</b>                  | <b>€ 548.934</b> | <b>Verschil ten opzichte van de begroting</b>                                                                                     |

### Voorstel resultaatbestemming

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 2017 ad € 729.145,- onder voorbehoud van zienswijzen als volgt te bestemmen:

- Het deel van het resultaat wat behaald is door de reguliere bedrijfsvoering ad € 62.459,- terug te betalen aan de partners;
- Het deel van het resultaat wat behaald is door de reguliere bedrijfsvoering ad € 44.000,- te doteren aan de Algemene Reserve;
- Het deel van het resultaat wat behaald is door de directe productiekosten ad € 71.126,- terug te betalen aan desbetreffende partners;
- Het deel van het resultaat wat behaald is door de directe productiekosten van de provincie Flevoland ad € 2.626,- te verrekenen met een openstaande rekening bij de provincie uit 2017 (conform afspraak met Flevoland);
- Het deel van het resultaat wat behaald is met extra opbrengsten en subsidies ad € 548.934,- te doteren aan de Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling.

De doelreserve frictiekosten loopt tot en met het begrotingsjaar 2017. Voorgesteld wordt het resterende saldo van € 13.170 met de resultaatbestemming 2017 terug te betalen aan de partners.

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

| Deelnemer       | Directe productie kosten | % in 2017   | Resterend resultaat | Resterend frictiekosten | Totaal terugbetaling |
|-----------------|--------------------------|-------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| Almere          | € -                      | 9,11%       | € 5.688             | € 1.199                 | C 6.887              |
| Lelystad        |                          | 12,27%      | € 7.664             | € 1.616                 | C 9.280              |
| Zeewolde        |                          | 6,34%       | € 3.957             | € 834                   | C 4.792              |
| Flevoland       | € 58.058                 | 32,45%      | € 20.269            | € 4.274                 | C 82.601             |
| Urk             |                          | 2,48%       | € 1.548             | € 326                   | C 1.874              |
| Dronten         |                          | 6,62%       | € 4.137             | € 872                   | C 5.010              |
| Noordoostpolder |                          | 7,25%       | € 4.527             | € 955                   | C 5.482              |
| Noord Holland   | € 1.484                  | 4,60%       | € 2.872             | € 606                   | C 4.962              |
| Gooise Meren    | € 11.584                 | 6,73%       | € 4.202             | € 886                   | C 16.672             |
| Hilversum       |                          | 2,00%       | € 1.251             | € 264                   | C 1.515              |
| Weesp           |                          | 3,42%       | € 2.139             | € 451                   | C 2.590              |
| Huizen          |                          | 2,05%       | € 1.283             | € 271                   | C 1.553              |
| Wijdmeren       |                          | 3,34%       | € 2.085             | € 440                   | C 2.525              |
| Blaricum        |                          | 0,54%       | € 334               | € 71                    | C 405                |
| Laren           |                          | 0,80%       | € 502               | € 106                   | C 607                |
| <b>Totaal</b>   | <b>€ 71.126</b>          | <b>100%</b> | <b>€ 62.459</b>     | <b>€ 13.170</b>         | <b>C 146.755</b>     |

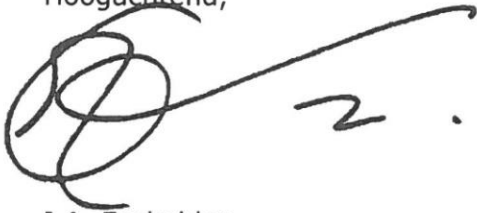
Wij verzoeken u uiterlijk 1 oktober 2018 uw zienswijzen kenbaar te maken inzake deze resultaatbestemming. Het Algemeen Bestuur stelt de definitieve resultaatbestemming zo spoedig mogelijk na deze datum vast.

Een afschrift van deze brief is gezonden aan uw college.

BIJLAGEN:

- Jaarstukken 2017
- Accountantsverklaring

Hoogachtend,

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

J.A. Fackeldey  
voorzitter Bestuur Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek