

## Resultaat 2016 vóór accountantscontrole

Het voorlopig rekeningresultaat 2016 bestaat uit meerdere componenten.

### 1a. Op de reguliere lasten is een voordelig resultaat behaald van € 659.000.

In 2016 zijn vacatures in de loop van het jaar ingevuld en staan een aantal vacatures nog open. Bij openstaande vacatures is zoveel mogelijk gekozen voor invulling door lager ingeschaalde junioren of trainees. Hierdoor resteert een deel van het salarisbudget. Deze incidentele ruimte is deels ingezet voor de flexibele schil. Op diverse budgetten is bespaard door strakke contractonderhandelingen en het slimmer organiseren van de uitvoering. Een voorbeeld daarvan is dat de ICT activa pas vervangen wordt wanneer daar noodzaak toe is, terwijl deze al wel zijn afgeschreven. Tenslotte is het budget voor onvoorzien niet aangewend.

| Verschillenanalyse lasten                            | 2016             | Korte toelichting   |
|--|------------------|---|
| Lagere lonen en sociale lasten                       | 388.443          | Incidentele ruimte in het salarisbudget door vacatures en vertrekkend personeel.  |
| Hogere flexibele schil personeel                     | -84.511          | Incidentele ruimte in het salarisbudget is aangewend voor de inzet van de flexibele schil.  |
| Lagere opleidingskosten en algemene personeelskosten | 77.859           | De lagere kosten zijn direct gerelateerd aan de openstaande vacatures.  |
| Lagere afschrijvingen                                | 64.951           | Afgeschreven activa wordt niet direct vervangen, maar pas wanneer daar noodzaak toe is.   |
| Niet gebruiken onvoorzien                            | 100.000          | Onvoorzien is niet aangewend.   |
| Lagere directe productiekosten                       | 72.108           | De directe kosten voor Flevoland zijn lager dan geraamd, onder andere door lagere kosten voor de vaartuigen en het grondwatermeetnet. |
| Overige lagere lasten                                | 39.830           | Overige onderschrijding van budgetten.  |
| <b>Totaal</b>  | <b>€ 658.681</b> | <b>Verschil ten opzichte van de begroting</b>   |

### 1b. Op de subsidies is een voordelig resultaat behaald van € 152.000.

De OFGV ontvangt subsidies voor werkzaamheden omtrent de bestuurlijke strafbeschikking milieu (BSBm), Omgevingsveiligheid, Energiebesparing en het Gildemodel. Niet aangewende subsidies schuiven door naar 2017. Het voordelig resultaat bestaat uit alsnog toegekende BSB en IOV subsidies over voorgaande jaren.

| Verschillenanalyse subsidies | 2016             | Korte toelichting   |
|------------------------------|------------------|---|
| Lagere lasten subsidies      | 243.557          | De niet aangewende subsidiebudgetten schuiven door naar 2017.   |
| Lagere baten subsidies       | -91.645          | De niet aangewende subsidiebudgetten schuiven door naar 2017. Het verschil tussen de subsidiebatens en subsidielasten is € 151.912 voordelig, dit is de alsnog in 2016 toegekende subsidie BSB 2013-2014-2015 en de afrekening subsidie IOV 2015. |
| <b>Totaal</b>                | <b>€ 151.912</b> | <b>Verschil ten opzichte van de begroting</b>   |

### 1c. Met extra baten is een voordelig resultaat behaald van € 127.000.

De OFGV zet in op extra inkomsten om de bezuinigingstaakstelling en stijgende kosten mee te dekken. De inspanningen beginnen hun vruchten af te werpen. Zo hebben andere omgevingsdiensten en overheden voor € 186.000 opleidingen afgenomen die door de OFGV zijn georganiseerd. De OFGV heeft in 2016 € 147.000 opbrengsten behaald met het uitvoeren van extra opdrachten voor de partners. Samen met detacheringsofbrengsten en voordelige afwikkelingsverschillen waren deze opbrengsten € 53.000 hoger dan de raming. De opbrengsten overschrijden de taakstelling van € 112.000 ruimschoots.

| Verschillenanalyse baten       | 2016             | Korte toelichting   |
|--------------------------------|------------------|---|
| Hogere omzet opleidingscentrum | 185.652          | Het opleidingscentrum verzorgt opleidingen voor eigen medewerkers, maar ook voor partners, andere omgevingsdiensten en overheden. |
| Overige hogere baten           | 53.301           | Inkomsten uit detacheringen, extra opdrachten van de partners en voordelige afwikkelingsverschillen.                              |
| Lager ingevulde taakstelling   | -112.269         | Het DB koos ervoor de taakstelling niet structureel in te vullen, maar deze te behalen door hogere inkomsten.                     |
| <b>Totaal</b>                  | <b>€ 126.684</b> | <b>Verschil ten opzichte van de begroting</b>   |

### 1d. Het resultaat uit reservemutaties is nihil.

De samenwerking met Lelystad op ICT gebied ging niet door. De onttrekking aan de algemene reserve is niet nodig geweest.

| Verschillenanalyse reserves | 2016       | Korte toelichting   |
|-----------------------------|------------|---|
| Lagere frictiekosten        | 110        | De kosten van vertrekkend personeel vallen lager uit dan aan de frictiereserve onttrokken middelen.                             |
| Lagere samenwerking ICT     | 125.000    | De samenwerking met Lelystad op ICT gebied ging niet door, daarom is de onttrekking aan de algemene reserve niet nodig geweest. |
| Lagere mutatie reserves     | -125.110   | Door de lagere frictiekosten en samenwerking ICT, wordt er minder aan de reserves onttrokken.                                   |
| <b>Totaal</b>               | <b>€ -</b> | <b>Verschil ten opzichte van de begroting</b>   |