RAADSVOORSTEL

zaaknummer:	1356510
afdelingsnaam:	Publiekszaken A&O
steller:	Jurg van der Vlies
telefoonnummer	06 3164 3900
onderwerp:	OFGV jaarstukken 2023 met resultaatbestemming (voor zienswijze) en 3e begrotingswijziging 2024 en begroting 2025 (ter kennisname)

Voorstel

1. Kennis te nemen van de OFGV jaarstukken 2023, de vastgestelde 3e begrotingswijziging 2024 en begroting 2025.
2. Bijgaande zienswijze op het OFGV voorstel voor de resultaatbestemming 2023 in te dienen bij de OFGV aansluitend aan de vergadering van 25 september 2024.

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	OORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
OFGV jaarstukken 2023 met resultaatbestemming (voor zienswijze) en 3e begrotingswijziging 2024 en begroting 2025 (ter kennisname)	Dit voorstel gaat over het indienen van een zienswijze op het OFGV voorstel voor de resultaatbestemming 2023. Daarnaast gaat het voorstel over de kennisname van de 3e begrotingswijziging 2024 en de definitieve begroting 2025	Commissie Duurzaamheid & Bereikbaarheid 18 september 2024	Commissie Duurzaamheid & Bereikbaarheid 18 september 2024	Raad 25 september 2024

Samenvatting

De Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) voert voor ons als verbonden partij verschillende milieutaken uit. De OFGV heeft een aantal financiële stukken toegestuurd.

Ten eerste zijn dat stukken waarop uw raad een zienswijze kan indienen. Het gaat om de:

- OFGV jaarstukken 2023 met resultaatbestemming;

Ten tweede stuurt de OFGV stukken ter kennisneming toe. Dit zijn stukken waarop uw raad eerder reeds een zienswijze kenbaar heeft gemaakt. Deze stukken zijn vastgesteld door het algemeen bestuur van de OFGV (AB) op 28 juni 2024. Het gaat om de:

- OFGV 3e begrotingswijziging 2024;
- OFGV begroting 2025.

Inleiding

De OFGV verricht uitvoeringstaken op het gebied van milieu. Het gaat dan vooral om taken die zien op vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) m.b.t. ca. 80 Hilversumse bedrijven en om taken m.b.t. asbestsaneringen. Een deel van deze taken is wettelijk verplicht ondergebracht bij de OFGV, dit zijn de zgn. basistaken. Een ander deel is vrijwillig ondergebracht bij de OFGV dit zijn de zgn. plustaken (m.n. agrarische bedrijven).

De belangrijkste werkzaamheden die de OFGV voor Hilversum uitvoert zijn:

- het verlenen van omgevingsvergunningen milieu. Alle bedrijven die een milieuvergunning moeten hebben, zijn voor de uitvoering daarvan overgedragen aan de OFGV;
- afhandeling van verschillende soorten milieumeldingen. Voor veel activiteiten is geen vergunning nodig en volstaat een melding. De OFGV handelt meldingen binnen bepaalde branches of onderwerpen af;
- toezicht op en handhaving van een deel van de geldende milieuregels;
- afhandeling van milieuklachten over bedrijven die aan hen zijn overgedragen.

Hierna volgt een inleiding op de stukken. Onder het kopje “Financiën, middelen & capaciteit” verderop in dit voorstel wordt de inhoud van de OFGV stukken uitgebreider besproken.

OFGV jaarstukken 2023 met resultaatbestemming.

Het dagelijks bestuur van de OFGV (DB) legt financiële verantwoording af over het jaar 2023 in de OFGV jaarstukken 2023 en doet een voorstel voor de resultaatbestemming. Deze jaarstukken zijn voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant. Over het voorstel voor de resultaatbestemming wordt de raad tot 1 oktober 2024 in de gelegenheid gesteld om zienswijze te geven.
De procedure voor de behandeling van het voorstel voor de resultaatbestemming is geregeld in artikel 25 lid 6 en 7 Gemeenschappelijke regeling OFGV (GR OFGV), artikel 14 Financiële verordening OFGV en artikel 6.2 Nota weerstandsvermogen OFGV. De zienswijzetermijn van 12 weken sluit hierbij aan.

In 2023 heeft de OFGV opnieuw meer geld ontvangen dan uitgegeven. Er is daarom sprake van een positief rekeningresultaat. Dit bedraagt over 2023 EUR 1.190.714,- en is een resultaat van minder uitgaven en meer inkomsten. Daarnaast was er een vrijval van een bestemmingsreserve i.v.m. de uittreding van Weesp waarvoor eerder meer geld werd gereserveerd dan uiteindelijk is benodigd.

-	De opbrengsten waren hoger dan begroot:	EUR	334.310,-
-	De lasten waren lager dan begroot:	EUR	835.568,-
	Totaal exploitatieresultaat	**EUR**	**1.190.714,-**
-	Vrijval reserve i.v.m. uittreding Weesp	EUR	160.756,-
	Totaal	**EUR**	**1.351.470,-**

Voorgesteld wordt om het totale bedrag van EUR 1.351.470,- te boeken op de Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling en deze vervolgens vanaf 2025 aan te wenden voor:

i) de aanbesteding van nieuwe ICT software (ca. 1.000k) in de periode 2025 - 2027;
ii) uitvoering van projecten in het kader van het ontwikkelplan (ca. 375k);
iii) lopende Innovatie en Ontwikkelingsprojecten (ca. 200k).

Waar de reserve ontoereikend zal zijn voor de beoogde onttrekkingen wordt deze aangevuld vanuit de Algemene Reserve (saldo EUR 839.372,-).

OFGV 3e begrotingswijziging 2024

De OFGV 3e begrotingswijziging 2024 is voor Hilversum niet (materieel) relevant en betreft slechts de inbreng van extra taken door Noord Holland (EUR 5.250,- afvalwater) en Almere (EUR 100.000,- asbest). Op 15 mei j.l. heeft uw raad besloten hierover geen zienswijze te geven.

Deze 3e begrotingswijziging 2024 is door het AB vastgesteld in haar vergadering van 28 juni 2024 en wordt u thans ter kennisname voorgelegd.

OFGV begroting 2025

De OFGV-begroting 2025 (zaaknr. 1356509) werd op 15 mei 2024 in uw raad behandeld. Uw raad stelde voor de structurele bijdrage aan innovatie- en ontwikkelingskosten te relateren aan 1% van het jaarlijkse budget (EUR 170.000) in plaats van een vast bedrag (EUR 200.000). Deze zienswijze is niet overgenomen.

De begroting 2025 is door het AB vastgesteld in haar vergadering van 28 juni 2024 en wordt u thans ter kennisname voorgelegd.

Probleemstelling/doel

Het doel van het voorstel is dat uw raad zienswijze kan geven op belangrijke financiële stukken van de OFGV. Daarbij is het voorstel ook bedoeld voor het afleggen van de financiële verantwoording van de OFGV en voor inzicht in de financiële kaders van de OFGV.

Argumenten

OFGV jaarstukken 2023, incl. resultaatbestemming

1.1 De aanwending van EUR 1.190.714,- voor de aanbesteding van i) nieuwe ICT systemen en ii) ter dekking van aan de kosten van projecten in het kader van het ontwikkelplan is een goed plan.
i) In de loop van 2025 zullen de ICT en VTH systemen opnieuw worden aanbesteed. Dat is een intensief en kostbaar proces enerzijds. Het biedt echter goede kansen voor verbetering van de (digitale) processen anderzijds. Binnen OFGV is behoefte aan sturing op basis van datastromen. Goede ICT en VTH systemen zijn daarvoor onontbeerlijk. Hiermee worden risico's in beeld gebracht en geprioriteerd wat een risicogericht toezicht en handhaving mogelijk maakt. Daardoor kan met minder inspanning beter, uitgebreider en gerichter worden gewerkt.
ii) Op grond van adviezen van de zgn. Commissie van Aartsen en door het Rijk worden nieuwe taken opgedragen en verplichte normen geformuleerd waaraan alle OD's moeten voldoen en die ze robuuster en daarmee beter op hun taak toegerust moet maken. Ook de OFGV moet zich door ontwikkelen en de eerste contouren van hun ontwikkelplan zijn reeds gedeeld met uw raad (zie Raadsinformatiebrief 2024-8 d.d. 1-3-2024) . Het komende jaar zal dit plan nader uitgewerkt worden in een aantal projecten. Voorgesteld wordt om ook deze (eenmalige) projecten te dekken uit het positieve resultaat over 2023.

1.2 Het aanwenden van overtollige middelen van OFGV t.b.v. de bedrijfsdoelstellingen is positief.
Het is goed dat een overschot aan middelen van de OFGV niet werkeloos op de balans staat, maar daadwerkelijk wordt aangewend voor haar bedrijfsdoelstellingen.

3e begrotingswijziging 2024

2.1 De 3e begrotingswijziging 2024 heeft voor Hilversum geen (materiële) consequenties .
Het betreft hier uitsluitend de inbreng van een aantal taken op het gebied van toezicht op asbestsaneringen door de provincie Noord Holland (EUR 5.250,-) en Almere (EUR 100.000,-).

Kanttekeningen

OFGV jaarstukken 2023, incl. resultaatbestemming

1.1 Een relatief hoog overschot op de rekening betekent dat niet alle taken zijn uitgevoerd die hadden kunnen worden uitgevoerd.
Het overschot is te danken aan lager uitvallende kosten enerzijds en hoger uitvallende opbrengsten anderzijds. Met dit bedrag hadden werkzaamheden kunnen worden uitgevoerd die nu niet hebben plaatsgevonden. Voor Hilversum zijn de consequenties gering en werden de VTH-milieutaken uitgevoerd zoals afgesproken (realisatie 2023 op 97,2% van de jaardoelstelling). Toch moet de OFGV alert zijn om de inkomsten en uitgaven voldoende in evenwicht te houden. Een structureel overschot betekent dat de OFGV meer middelen ontvangt dan zij kan uitgeven.

1.2 De exploitatie mag niet teveel leunen op meerwerkopdrachten.
Een deel van het resultaat is te danken aan overschotten op meerwerkopdrachten. Meerwerkopdrachten betreffen maatwerkafspraken tussen de OFGV en een deelnemer. Deze mogen wat ons betreft niet ten koste gaan van de capaciteit om regulier afgesproken taken (i.c. basistaken en plustaken) uit te voeren van de deelnemers. Meerwerkopdrachten zouden wat ons betreft bij voorkeur niet in de plaats moeten komen van reguliere (i.c. basistaken en plustaken).

1.3 Extra aanvulling van het Innovatie- en Ontwikkelingsbudget vanuit de algemene reserve biedt geen stabiele werkwijze.
Nu reeds is zichtbaar dat de beoogde uitgaven vanuit de Innovatie- en Ontwikkelingsreserve hoger zijn dan het begrote saldo. OFGV houdt er rekening mee dat het tekort moet worden aangevuld vanuit de Algemene Reserve. De Algemene Reserve is thans hiervoor toereikend en zal bovendien mogelijk nog worden aangevuld met een exploitatieoverschot over 2024. Maar ze wordt door de onttrekkingen wel kleiner, terwijl het een reserve is die schommelingen in de exploitatie moet kunnen opvangen. Wij zijn van mening dat prudent moet worden omgegaan met onttrekkingen t.l.v. de Algemene Reserve voor geplande uitgaven.

Begroting 2025

2.1 Het niet opvolgen van onze zienswijze op de OFGV begroting 2025 heeft geringe consequenties.
Wij hadden liever gezien dat de structurele bijdrage aan het Innovatie- en Ontwikkelbudget van OFGV zou zijn gerelateerd aan een percentage van de omzet, dan dat het gaat om een vast bedrag. Materieel gezien is het verschil echter niet groot (ca. EUR 30.000 voor alle deelnemers gezamenlijk).

Financiën, middelen & capaciteit

Algemeen

De bijdrage aan de OFGV is opgenomen in de begroting Programma 1, Wonen en Leven. De begrotingswijzigingen voor 2024 zijn aangemeld voor de begroting 2024-2027. De begrotingswijzigingen 2024 worden verder gemeld bij de eindejaar rapportage.

OFGV jaarstukken 2023, incl. resultaatbestemming

Uit de OFGV jaarstukken 2023 blijkt dat de OFGV een positief resultaat heeft behaald van EUR 1.190.714,-. Dit komt met name door:

Extra inkomsten die de OFGV haalt uit:

- meerwerkopdrachten voor de deelnemers;
- opbrengsten uit opleidingen georganiseerd voor andere overheden.

Minder uitgaven dan begroot voor:

- Salarissen, personeelskosten, opleidingskosten en flexibele schil;
- Informatiekosten en overige kosten.

Voorstel OFGV bestemming rekeningresultaat:
In de periode 2025-2027 vinden aanbestedingen plaats voor de ICT-infrastructuur en VTH-systemen. De kosten van de nieuwe systemen worden geschat op ca. EUR 1.000.000. Idealiter worden deze incidentele kosten uit incidentele middelen zoals een positief rekeningresultaat betaald.
Voorgesteld wordt om de incidentele kosten te dekken uit het rekeningresultaat 2023.

Op grond van adviezen van de zgn. Commissie van Aartsen en door het Rijk worden nieuwe taken opgedragen en verplichte normen geformuleerd waaraan alle OD's moeten voldoen en die ze robuuster en daarmee beter op hun taak toegerust moet maken. Ook de OFGV moet zich door ontwikkelen en de eerste contouren van hun ontwikkelplan zijn reeds gedeeld met uw raad. Het komende jaar zal dit plan nader uitgewerkt worden in een aantal projecten begroot op EUR 375.000,-. Voorgesteld wordt om de incidentele kosten te dekken uit het rekeningresultaat 2023.

Wanneer het rekeningresultaat 2023 aan de Innovatie- en Ontwikkelingsreserve wordt toegevoegd is deze, samen met de vrijval reserve i.v.m. uittreding Weesp, toereikend voor zowel de implementatiekosten van ICT en VTH-systemen als voor de incidentele kosten voortvloeiend uit het ontwikkelplan.

Om ook nog de lopende Innovatieprojecten te bekostigen is er een dekkingstekort van EUR 185k. Daarvoor zal in 2025 een dekkingsvoorstel worden gedaan. Bovendien kan indien nodig een beroep worden gedaan op de Algemene Reserve. Deze is hiervoor voldoende.

De OFGV 3e begrotingswijziging 2024

Het betreft hier uitsluitend de inbreng van een aantal taken op het gebied van toezicht op asbestsaneringen door de provincie Noord Holland (EUR 5.250,- en Almere EUR 100.000,-). De inbreng van deze taken heeft geen gevolgen voor Hilversum.

De OFGV begroting 2025

De OFGV begroting 2025 is in het AB van 28 juni 2024 ongewijzigd vastgesteld ten opzichte van de ontwerpbegroting waarop de raden en Staten hun zienswijze konden geven.

Uitvoering

De raden en Staten kunnen tot 1 oktober 2024 hun zienswijzen geven op de OFGV jaarstukken 2023 met resultaatbestemming. Vervolgens behandelt het dagelijks bestuur van de OFGV de zienswijzen. Zij geven daarop ook een reactie. Op 22 november 2024 behandelt het AB de stukken. Zij besluiten dan over de vaststelling daarvan.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

mr. C.P. Torres Barrera dr. ir. G.M. van den Top

Bijlage(n)

1. Bijlage 1 OFGV Brief jaarstukken en resultaatbestemming 2023
2. Bijlage 2 OFGV Brief definitieve begroting 2025 en 3e begrotingswijziging 2024
3. Bijlage 3 OFGV Jaarstukken 2023 - gewaarmerkt
4. Bijlage 4 OFGV Accountantsverslag 2023
5. Bijlage 5 OFGV Controleverklaring bij jaarrekening 2023
6. Bijlage 6 OFGV 3e begrotingswijziging 2024
7. Bijlage 7 OFGV begroting 2025
8. Bijlage 8 OFGV Reactie zienswijzen 3e begrotingswijziging 2024
9. Bijlage 9 OFGV Reactie zienswijzen begroting 2025