

RAADSVOORSTEL

zaaknummer: 1222592
afdelingsnaam: Publiekszaken
steller: B. Stramrood
telefoonnummer: 035 629 2578

onderwerp: OFGV jaarstukken 2022 en 1e en 2e begrotingswijziging 2024 (voor zienswijze) en begroting 2024 en 1e en 2e begrotingswijziging 2023 (ter kennisname)

Voorstel

1. Bijgaande zienswijze op het OFGV voorstel voor de resultaatbestemming 2022 in te dienen bij de OFGV aansluitend aan de vergadering van 27 september 2023;
2. bijgaande zienswijze op de OFGV 1e begrotingswijziging 2024 in te dienen bij de OFGV aansluitend aan de vergadering van 27 september 2023;
3. bijgaande zienswijze op de OFGV 2e begrotingswijziging 2024 in te dienen bij de OFGV aansluitend aan de vergadering van 27 september 2023.

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	ORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
OFGV jaarstukken 2022 en 1e en 2e begrotings-wijziging 2024 (voor zienswijze) en begroting 2024 en 1e en 2e begrotingswijziging 2023 (ter kennisname)	Dit voorstel gaat over het indienen van een zienswijze op het OFGV voorstel voor de resultaatbestemming 2022 en de OFGV 1e en 2e begrotingswijziging 2024. Daarnaast gaat het voorstel over de kennisname van de definitieve OFGV begroting 2024 en 1e en 2e begrotingswijziging 2023.	Commissie 13 september 2023	Commissie 13 september 2023	Raad 27 september 2023

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 2022, incl. resultaatbestemming;
- OFGV 1e begrotingswijziging 2024;
- OFGV 2e begrotingswijziging 2024.

Ten tweede stuurt de OFGV stukken ter kennisname toe. Dit zijn stukken waarop uw raad eerder een zienswijze kenbaar heeft gemaakt. Deze stukken zijn op 28 juni 2023 vastgesteld door het algemeen bestuur van de OFGV (AB). Het gaat om de:

- OFGV begroting 2024;
- OFGV 1e begrotingswijziging 2023
- OFGV 2e begrotingswijziging 2023

Inleiding

OFGV

De OFGV verricht uitvoeringstaken op het gebied van milieu. Het gaat dan om taken die zien op vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH). Deels zijn dit door het Rijk verplichte taken en deels een aantal niet verplichte taken. De OFGV voert taken uit voor ongeveer 80 bedrijven binnen Hilversum.

De belangrijkste taken die de OFGV voor Hilversum uitvoert zijn:

- het verlenen van omgevingsvergunningen milieu. Alle bedrijven die een milieuvergunning moeten hebben, zijn voor de uitvoering 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 en handhaving van een deel van de geldende milieuregels;
- afhandeling van klachten 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 2022, incl. resultaatbestemming

Het dagelijks bestuur van de OFGV (DB) legt financiële verantwoording af over het jaar 2022 in de OFGV jaarstukken 2022. Deze jaarstukken zijn voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant.

In 2022 heeft de OFGV meer geld ontvangen dan uitgegeven. Er is daarom sprake van een positief rekeningresultaat. Dit bedraagt over 2022 EUR 923.890,-. De OFGV doet een voorstel voor de bestemming van dit bedrag. Op dit voorstel kan uw raad een zienswijze indienen. De termijn voor het indienen van een zienswijze loopt tot en met 1 oktober 2023.

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 zienswijzedatum van 1 oktober 2023 sluit hierbij aan.

OFGV 1^e begrotingswijziging 2024

De OFGV gaat meer “plaatsonafhankelijk” werken. Dit doen zij door het behoud van thuiswerken en een eigen “honk” waar medewerkers kunnen samenkomen, samenwerken en externen kunnen ontvangen. Deze vorm is de uitkomst van een onderzoek dat de OFGV samen met haar medewerkers en de ondernemingsraad heeft gedaan.

De OFGV 1^e begrotingswijziging 2024 regelt de financiële gevolgen van het plaatsonafhankelijk werken. Deze bestaan uit een verhoging van het investeringskrediet en een besparing op de huisvestingskosten. Samengenomen leiden die tot een besparing van EUR 118.475. Voor Hilversum betekent dit een structurele verlaging van de bijdrage. Voor 2024 gaat het om een verlaging van EUR 5.379,-.

Uw raad kan op deze begrotingswijziging een zienswijze indienen. De termijn voor het indienen van een zienswijze loopt tot en met 1 oktober 2023.

De procedure voor de behandeling van deze begrotingswijziging is geregeld in artikel 7 lid 3b Financiële verordening OFGV. De zienswijzetermijn is in overeenstemming met artikel 35 Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

OFGV 2^e begrotingswijziging 2024

Vanaf 1 januari 2024 geldt de Omgevingswet. Onder de Omgevingswet verschuift een groot deel van de bodemtaken van provincies naar gemeenten. Dit zijn taken zoals het beoordelen van een melding of het uitvoeren van een controle bij een bodemsanering. Ook nieuwe bodemverontreinigingen vallen hieronder. De OFGV doet de uitvoering voor veel van deze bodemtaken. De taakverschuiving naar gemeenten betekent ook dat gemeenten verantwoordelijk worden voor de financiering voor deze taken richting de OFGV.

De OFGV 2^e begrotingswijziging 2024 regelt de financiële gevolgen van de verschuiving van de bodemtaken. Uw raad kan op deze begrotingswijziging een zienswijze indienen. De termijn voor het indienen van een zienswijze loopt tot en met 1 oktober 2023.

De procedure voor de behandeling van deze begrotingswijziging is geregeld in artikel 7 lid 3b Financiële verordening OFGV. De zienswijzetermijn is in overeenstemming met artikel 35 Wgr.

OFGV begroting 2024 en 1^e en 2^e begrotingswijziging 2023

Op 28 juni 2023 zijn de OFGV begroting 2024 en 1^e en 2^e begrotingswijziging 2023 definitief vastgesteld door het AB. Dat was nadat alle raden en Staten hun zienswijze konden geven op de conceptstukken. De OFGV stuurt de OFGV begroting 2024 en 1^e en 2^e begrotingswijziging 2022 ter kennisname toe.

De 2^e begrotingswijziging 2023 is aangepast. Deze begrotingswijziging verwerkt de gevolgen van het principeakkoord voor de cao gemeenten. De aanpassing van de begrotingswijziging is in overeenstemming met de zienswijze van uw raad.

Probleemstelling/doel

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

Argumenten

OFGV jaarstukken 2022, incl. resultaatbestemming

1.1 De toevoeging van EUR 170.772,- aan de algemene reserve is in lijn met afspraken over deze reserve en is ter dekking van de gekwantificeerde risico's.

De afspraak is dat een positief rekeningresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Dit staat in artikel 28 lid 2 van de gemeenschappelijke regeling van de OFGV. Daarnaast is afgesproken dat de algemene reserve een hoogte heeft van maximaal 5% van het begrotingstotaal. Dat staat in de Nota risico en weerstandsvermogen van de OFGV (artikel 6.2). Door de toevoeging van EUR 170.772,- komt de algemene reserve uit op deze 5% van het begrotingstotaal. In de jaarstukken staat een overzicht van de gekwantificeerde risico's. De algemene reserve is bedoeld als dekking daarvan.

1.2 De toevoeging van EUR 654.022,- aan de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling is conform de spelregels voor deze reserve.

Het AB heeft spelregels vastgesteld voor de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling. Daarin staat dat behaalde extra inkomsten worden toegevoegd aan deze reserve. Daar zit een maximum aan van EUR 300.000,- voor zover het gaat om geld waar nog geen bestemming voor is aangewezen. Er is geen maximumbedrag voor zover de gelden worden ingezet voor bestaande projecten. De toevoeging van EUR 654.022,- is voor bestaande projecten. Dit is dus in overeenstemming met de spelregels. De projecten die de OFGV uitvoert, zijn ter voorbereiding op de Omgevingswet. Daarnaast zoekt de OFGV naar innovatieve mogelijkheden voor de aanpak van zaken als de energietransitie, duurzaamheid en de circulaire economie.

1.3 Het voorstel om het resterende bedrag van EUR 99.095 terug te betalen aan de partners is een goed signaal richting de partners.

De OFGV had ervoor kunnen kiezen het bedrag van EUR 99.095 toe te voegen aan het *onbestemde* deel van de reserve innovatie en ontwikkeling. Dat doen zij niet. Daarmee laat de OFGV zien zich bewust te zijn van de financiële impact van de deelname aan de OFGV. Dit is een goed signaal, mede omdat er al EUR 654.022,- naar het *bestemde* deel van de reserve innovatie en ontwikkeling gaat.

OFGV 1^e begrotingswijziging 2024

2.1 Het plaatsonafhankelijk werken leidt tot een structurele verlaging van de bijdragen van alle deelnemers.

Dit komt doordat flink wordt bespaard op de huisvestingskosten. Door het plaatsonafhankelijk werken gaat de OFGV twee in plaats van vier verdiepingen huren in het pand van verhuurder provincie Flevoland. De besparing die daarbij hoort, is groter dan de kosten voor verbouwing en inventaris.

2.2. De OFGV heeft inzichtelijk gemaakt welke kosten horen bij de verbouw van het pand en de uitbreiding van de inventaris.

Het pand dat de OFGV huurt, moet worden verbouwd om het geschikt te maken als plek waar medewerkers voornamelijk samenkomen, samenwerken en externen kunnen ontvangen. De uitbreiding van de inventaris gaat over de inventaris in het pand en over thuiswerkmiddelen. De gedeelde cijfers zijn duidelijk en onderbouwd.

2.3 De vorm voor plaatsonafhankelijk werken is de uitkomst van een uitgebreid onderzoek waarbij de OFGV-medewerkers zijn betrokken.

Dit laat zien dat deze vorm van plaatsonafhankelijk werken breed wordt gedragen binnen de OFGV.

OFGV 2^e begrotingswijziging 2024

3.1 Hilversum is als bevoegd gezag verantwoordelijk voor (de financiering van) de bodemtaken.

Onder de Omgevingswet zijn gemeenten het bevoegd gezag voor een groot deel van de bodemtaken. Deze taken worden straks grotendeels uitgevoerd door de OFGV. De gemeenten dragen daar de kosten voor.

3.2 De berekening op basis van aantal bodemlocaties is objectief en past bij de informatie die nu beschikbaar is.

Het AB van de OFGV heeft uitgebreid onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om de kosten voor bodemtaken in kaart te brengen en deze objectief over de partners te verdelen. Zij hebben uitgangspunten geformuleerd die goed inzetbaar en controleerbaar zijn.

3.3 De kostenverdeling voor de bodemtaken wordt na 1,5 jaar geëvalueerd om aan te sluiten bij de daadwerkelijk afgenomen diensten.

Er zijn namelijk diverse onzekerheden bij de verdeling van de werkzaamheden en kosten over de deelnemers. Zo is er nog geen ervaring met de bodemtaken onder de Omgevingswet. Ook zijn de werkzaamheden per gemeente afhankelijk van de ontwikkelingen in elke gemeente. Het is echter niet mogelijk gebleken om deze onzekerheden mee te nemen in de berekening, meer dan nu al is gedaan. Om die reden worden de werkzaamheden en kosten na 1,5 jaar geëvalueerd. Zodat de bijdragen kunnen worden aangepast aan de daadwerkelijk afgenomen diensten.

Kanttekeningen

OFGV jaarstukken 2022, incl. resultaatbestemming

1.1 Het positieve rekeningresultaat van EUR 923.890,- op een totale begroting van EUR 15mln. is erg hoog.

Vanwege de spelregels die nu gelden kan de OFGV bovendien een groot deel van dit bedrag vrij inzetten voor innovatieprojecten. Het bestemmen en onttrekken van middelen uit de innovatiereserve is namelijk een bevoegdheid van het dagelijks bestuur van de OFGV (DB). De spelregels zijn door het AB vastgesteld.

Het is wenselijk dat de spelregels voor de innovatiereserve worden geëvalueerd en waar nodig aangepast. Dit is vanuit Hilversum en andere partners zowel ambtelijk als bestuurlijk aangekaart. Het DB heeft toegezegd dat deze evaluatie wordt opgestart. Het voorstel is om het belang hiervan te bevestigen in de zienswijze. Het zienswijzevoorstel geeft daarbij een aantal punten mee die van belang zijn bij de evaluatie. Deze punten gaan over:

- de mogelijkheid de innovatiegelden via de reguliere begroting te laten lopen zodat de betrokkenheid van raden en Staten is gewaarborgd;
- het belang van een transparante procedure voor het instellen en financieren van innovatieprojecten.

OFGV 1^e begrotingswijziging 2024

2. N.v.t.

OFGV 2^e begrotingswijziging 2024

3.1 Er is geen geld beschikbaar vanuit het Rijk om de nieuwe bodemtaken te financieren.

Over dit onderwerp is uitgebreid gesproken tussen Rijk, provincies en gemeenten. De uitkomst daarvan is dat er geen rijksbijdrage komt voor de bodemtaken. De reden hiervoor is dat de financiële consequenties van de verschuiving van de bodemtaken van taken complex zijn en niet goed konden worden geraamd. Daarom is afgesproken om met behulp van monitoring in de gaten te houden welke consequenties de verschuiving van taken heeft in de uitvoering.

3.2 De verwachting is dat de bijdrage van Hilversum in de toekomst nog hoger wordt.

Het aantal bodemtaken binnen Hilversum zal onder de Omgevingswet waarschijnlijk hoger zijn dan de huidige inschatting. Dit heeft te maken met diverse ontwikkelingen en projecten binnen Hilversum. Ook zorgt de nieuwe methodiek onder de Omgevingswet daar mogelijk voor. Het is echter niet mogelijk gebleken om deze onzekerheden mee te nemen in de berekening. De evaluatie die na 1,5 jaar plaatsvindt, moet hierover meer duidelijkheid geven. Aan de hand daarvan worden dan de bijdragen bijgesteld naar de daadwerkelijk afgenomen diensten. Voor nu kan de OFGV worden aangespoord de bodemtaken efficiënt uit te voeren. Het voorstel is hierover een opmerking te maken in de zienswijze.

Financiën, middelen & capaciteit

Algemeen

De bijdrage aan de OFGV is opgenomen in de begroting Programma 1, Wonen en Leven. De begrotingswijzigingen voor 2024 en verder zijn aangemeld voor de begroting 2024-2027. De begrotingswijzigingen 2023 worden gemeld bij de eindejaarsrapportage.

OFGV jaarstukken 2022, incl. resultaatbestemming

Uit de OFGV jaarstukken 2022 blijkt dat de OFGV een positief resultaat heeft behaald van EUR 923.890,-. Dit komt met name door extra inkomsten die de OFGV haalt uit:

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

Verder is er geld bespaard op zaken als de flexibele schil, het wagenpark en het niet aanwenden van de post onvoorzien.

De OFGV stelt voor het positieve resultaat als volgt te bestemmen:

- De algemene reserve aan te vullen met EUR 170.772 tot het maximum van 5% van het begrotingstotaal 2024, gezien het benodigd weerstandsvermogen in de begroting 2024.
- De bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling aan te vullen met EUR 654.022, gezien de benodigde middelen voor de implementatiekosten van de Omgevingswet en de kosten van innovatieprojecten.
- Het restant resultaat van EUR 99.095 terug te betalen aan de deelnemers volgens de vastgestelde percentages 2022. Voor Hilversum betekent dit een teruggave van EUR 4.311.

OFGV 1^e begrotingswijziging 2024

Deze begrotingswijziging regelt de financiële gevolgen van het plaatsonafhankelijk werken. Deze bestaan aan de ene kant uit een verhoging van het investeringskrediet voor verbouwing en inventaris. Aan de andere kant bestaan zij uit een besparing op de huisvestingskosten.

Verhoging investeringskrediet

De begrotingswijziging regelt een verhoging van het investeringskrediet:

- met € 336.306 tot € 800.000 investeringskrediet voor verbouwing;
- met € 229.026 tot € 570.000 voor inventaris.

Bij de begrotingswijziging zit een raming van de kosten. Deze is gebaseerd op een ontwerp voor de verbouwing en een aanbesteding voor de inventaris.

Besparing huisvestingskosten

Er is sprake van een besparing op de huisvestingskosten van EUR 210.890,-. Dit komt met name doordat de OFGV twee verdiepingen minder gaat huren in het pand van provincie Flevoland.

De verhoging van het investeringskrediet en de besparing op de huisvestingskosten bij elkaar genomen leiden tot een besparing van EUR 118.475.

Voor Hilversum betekent deze begrotingswijziging een structurele verlaging van de bijdrage. Voor 2024 gaat het om een verlaging van EUR 5.379,-.

OFGV 2^e begrotingswijziging 2024

Deze begrotingswijziging regelt voor 2024 de financiële gevolgen van de verschuiving van de bodemtaken van provincies naar gemeenten.

Voor Hilversum betekent deze begrotingswijziging een structurele verhoging van de bijdrage. Voor 2024 gaat het om een verhoging van EUR 78.673,-.

De financiële gevolgen van de verschuiving van de bodemtaken zijn als volgt berekend.

1) *Er is een overzicht gemaakt van het aantal bodemlocaties per gemeente*

- De provincies hebben alle bodemlocaties per provincie in kaart gebracht;
- daarbij is vervolgens onderscheid gemaakt tussen bodemlocaties die bij de provincies blijven en bodemlocaties die naar de gemeenten gaan;
- hieruit is een overzicht gemaakt van aantallen bodemlocaties per gemeente.

→ Hilversum heeft 696 bodemlocaties waarvoor de gemeente bevoegd gezag is onder de Omgevingswet. Dit is 19,9% van het totaal aantal bodemlocaties.

2) *Er is een overzicht gemaakt van de totale kosten voor de bodemtaken voor de gemeentelijke bodemlocaties*

- De OFGV heeft uitgangspunten geformuleerd voor de financiering van de bodemtaken;
- er is op basis van een “best educated guess” een inschatting gemaakt over zaken die nog onzeker zijn. Dit zijn bijvoorbeeld de nieuwe taken onder de Omgevingswet;
- dit heeft geleid tot een totaaloverzicht aan kosten;
- bij de totale kosten komt nog een standaardopslag van 13,2% voor randvoorwaardelijke taken zoals juridische ondersteuning.

→ Het totaal aan kosten voor de gemeentelijke bodemlocaties onder de Omgevingswet is EUR 350.091,-.

→ Inclusief de opslag voor randvoorwaardelijke taken gaat het om een bedrag van EUR 396.303,-.

3) *De kosten per gemeente zijn berekend – daaruit blijkt ook de extra bijdrage van Hilversum*

- De laatste stap is om de kosten per gemeente te berekenen;
- dit is gedaan door het totaal aan kosten (incl. randvoorwaardelijke taken) te delen door het aantal bodemlocaties per gemeente.

→ Voor Hilversum gaat dit om een bedrag van EUR 78.673,-. Dit is de extra bijdrage voor 2024 die Hilversum betaalt als gevolg van deze begrotingswijziging.

OFGV begroting 2024 en 1^e en 2^e begrotingswijziging 2023

De 2^e begrotingswijziging 2023 is gewijzigd ten opzichte van de concepten waarop de raden en Staten hun zienswijze konden geven. Deze begrotingswijziging verwerkt de gevolgen van het principeakkoord voor de cao gemeenten. Daarin is een salarisverhoging van EUR 240 per maand en vervolgens 2% overeengekomen. In de conceptversie van de begrotingswijziging werkte de OFGV met een inschatting van wat deze salarisverhoging voor de begroting van de OFGV betekende. Zij kwamen daarbij op een loonsverhoging met een percentage van 9,1%. De aangepaste begrotingswijziging werkt met het daadwerkelijke personeelsbestand van de OFGV. Dan komt de loonsverhoging uit op een percentage van 8,1%. Deze aanpassing is in overeenstemming met de zienswijze die uw raad op de begrotingswijziging heeft ingediend.

Voor Hilversum betekent de aangepaste 2^e begrotingswijziging 2023 een verhoging van de bijdrage van EUR 29.307,-. In de conceptversie was dit een bedrag van EUR 32.670,-.

De overige stukken zijn ongewijzigd vastgesteld ten opzichte van de concepten waarop de raden en Staten hun zienswijze konden geven.

Uitvoering

De raden en Staten kunnen tot en met 1 oktober 2023 hun zienswijzen geven op de OFGV jaarstukken 2022, incl. resultaatbestemming en op de OFGV 1^e en 2^e begrotingswijziging 2024. Vervolgens behandelt het dagelijks bestuur van de OFGV de zienswijzen. Zij geven daarop ook een reactie. Op 22 november 2023 behandelt het AB de eventueel gewijzigde 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. OFGV Brief raden en staten jaarstukken en resultaatbestemming 2022 Hilversum
2. Bijlage 1 Jaarstukken 2022
3. Bijlage 2 Accountantsverslag 2022
4. Bijlage 3 Controleverklaring jaarrekening 2022
5. OFGV Brief en bijlagen 1^e en 2^e begrotingswijziging 2024 raden en staten Hilversum
6. OFGV Brief raden en staten definitieve begroting 2024 en 1e en 2e begrotingswijziging 2023 Hilversum
7. Bijlage 1 Begroting 2024
8. Bijlage 2 DB-reactie zienswijzen begroting 2024
9. Bijlage 3 1e en 2e begrotingswijziging 2023
10. Bijlage 4 DB-reactie zienswijzen 1e en 2e begrotingswijziging 2023