

VOORSTEL

zaaknummer: 1044488
afdelingsnaam: PuZa-AenO
steller: B.J.P. Stramrood
telefoonnummer: 035 629 2578

onderwerp: OFGV Jaarstukken 2020 incl. resultaatbestemming en 1^e begrotingswijziging 2022

Voorstel

1. Kennis te nemen van de volgende stukken:
 - a. Brief OFGV Jaarstukken en resultaat 2020 gemeente Hilversum
 - b. OFGV Jaarstukken 2020 incl. Accountantsverklaring
 - c. Brief OFGV 1^e begrotingswijziging 2022 gemeente Hilversum
 - d. OFGV Bijlage 1^e begrotingswijziging 2022
2. Bijgaande zienswijze op het voorstel voor de resultaatbestemming 2020 van de OFGV in te dienen bij de OFGV aansluitend aan de vergadering van 15 september 2021.
3. Bijgaande zienswijze op de 1^e begrotingswijziging 2022 van de OFGV in te dienen bij de OFGV aansluitend aan de vergadering van 15 september 2021.

Samenvatting

De Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (“**OFGV**”) voert voor ons (en andere partners, in totaal 15 deelnemers) als verbonden partij verschillende milieutaken uit. De OFGV heeft een aantal financiële stukken toegestuurd. Het betreft de jaarstukken 2020, inclusief de resultaatbestemming, en de 1^e begrotingswijziging 2022. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld een zienswijze kenbaar te maken op de resultaatbestemming 2020 en op de 1^e begrotingswijziging 2022. De jaarstukken 2020 worden voor het overige ter kennisname aangeboden.

Inleiding

Jaarstukken 2020 inclusief resultaatbestemming

De jaarstukken 2020 bestaan uit het jaarverslag 2020 en de jaarrekening 2020 en zijn voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. De jaarstukken 2020 zijn in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de OFGV (“**AB**”) van 16 juni 2021 vastgesteld.

Conform de Gemeenschappelijke regeling van de OFGV zendt de OFGV met deze stukken een voorstel tot resultaatbestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 aan de raden en Staten van alle deelnemers. De gemeenteraad heeft de mogelijkheid een zienswijze in te dienen over dit voorstel. Deze zienswijze kan tot uiterlijk 1 oktober 2021 bij de OFGV kenbaar worden gemaakt.

1^e Begrotingswijziging 2022

De 1^e begrotingswijziging 2022 betreft de financiële gevolgen van de volgende twee ontwikkelingen:

A. De verdeling van de kosten voor de decentralisatie van de bodemtaken als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet

In de begroting 2022 OFGV was een andere verdeling opgenomen voor de kosten van de bodemtaken onder de Omgevingswet. Naar aanleiding van het uitstel van de inwerkingtreding van de

Omgevingswet en de zienswijzen van de raden en Staten op de ontwerpbegroting 2022 OFGV is in de vergadering van het AB van 16 juni 2021 een principeafpraak gemaakt over een wijziging van de verdeling van de kosten voor de bodemtaken. Die afspraak is verwerkt in deze 1^e begrotingswijziging 2022.

B. Het uittreden van gemeente Weesp uit de Gemeenschappelijke regeling OFGV

Het AB heeft in haar vergadering van 16 juni 2021 een besluit genomen over de financiële gevolgen van de uittreding van de gemeente Weesp uit de Gemeenschappelijke regeling OFGV per 1 januari 2022. De gevolgen op de OFGV-begroting 2022 van deze uittreding worden in deze 1^e begrotingswijziging 2022 meegenomen.

De zienswijzen op de resultaatbestemming 2020 en op de 1^e begrotingswijziging 2022 worden gezamenlijk aan u aangeboden voor indiening.

Probleemstelling/doel

De OFGV zendt regelmatig stukken aan de verschillende deelnemers. Deze worden deels ter kennisname gestuurd en deels voor zienswijze aangeboden. De gemeenteraad wordt hierover geïnformeerd en wordt in de gelegenheid gesteld een zienswijze kenbaar te maken op de resultaatbestemming 2020 en op de 1^e begrotingswijziging 2022. Deze zienswijzen kunnen tot uiterlijk 1 oktober 2021 bij de OFGV kenbaar worden gemaakt. De resultaatbestemming 2020 en de 1^e begrotingswijziging 2022 worden vervolgens inclusief zienswijzen op 24 november 2021 door het AB behandeld.

Argumenten

1. Het is belangrijk dat de gemeenteraad op de hoogte is van de werkzaamheden en correspondentie van de OFGV.
2. Daarbij heeft de gemeenteraad via een motie aangegeven altijd een zienswijze kenbaar te willen maken wanneer die mogelijkheid bestaat.
De resultaatbestemming 2020 en 1^e begrotingswijziging 2022 geven aanleiding tot een positieve zienswijze, met op beide documenten een opmerking (zie onder kanttekeningen hierna). De redenen voor een positieve zienswijze zijn als volgt:
 - Jaarstukken 2020 inclusief resultaatbestemming
 - a. het voorstel tot resultaatbestemming 2020 komt overeen met de afspraken en kaders die daarvoor door het AB zijn gemaakt en is daarmee akkoord;
 - 1^e Begrotingswijziging 2022
 - b. de 1^e begrotingswijziging 2022 doet recht aan de onzekerheden die bestaan rondom de verdeling van de bodemtaken onder de Omgevingswet en geeft zoveel als mogelijk een objectieve invulling van de kosten daarvan voor 2022;
 - c. de financiële gevolgen van de uittreding van Weesp zijn in kaart gebracht en besproken in de AB-vergadering van 16 juni 2021, het voorstel is daarmee in overeenstemming.

Kanttekeningen

Jaarstukken 2020 incl. resultaatbestemming

Hoewel het voorstel tot resultaatbestemming overeenkomt met de afspraken en kaders die door het AB zijn gemaakt en daarom leidt tot een positieve zienswijze, bestaat moeite met het aanhouden van reserves bij verbonden partijen. Dit is mede door de portefeuillehouder aangekaart in de AB-vergadering van 16 juni 2021 en sluit aan bij de zienswijze van de gemeenteraad van Hilversum op de ontwerpbegroting 2022 OFGV en bij de brief van de gezamenlijke wethouders financiën Gooi en Vechtstreek over bezuinigingsmogelijkheden bij de OFGV. In de AB-vergadering van 16 juni 2021 is daarom de wens uitgesproken met het AB een principieel gesprek te voeren om het huidige beleid voor het vormen van reserves te heroverwegen. In de zienswijze wordt dit nogmaals benadrukt.

1^e begrotingswijziging 2022

Het gewijzigde voorstel voor de verdeling van kosten voor de bodemtaken onder de Omgevingswet is het gevolg van de uitgestelde inwerkingtreding van de Omgevingswet en van de kritische zienswijzen die door verschillende deelnemers, waaronder gemeente Hilversum, zijn ingediend. De oorspronkelijk in de begroting 2022 opgenomen bijdragen van de deelnemers voor de bodemtaken worden in deze

begrotingswijziging afgeramd. Het voorstel gaat uit van een een-op-een overgang van het budget dat de OFGV nu van provincies en straks van gemeenten ontvangt. Voor 2022 doet dit voorstel recht aan de onzekerheden die bestaan rondom de verdeling van de bodemtaken en geeft het zoveel als mogelijk een objectieve invulling van de kosten daarvan.

In het voorstel worden de bijdragen van de deelnemers dus niet gekoppeld aan de daadwerkelijke omvang van de werkzaamheden en de daadwerkelijke kosten voor de uitvoering daarvan. Voor 2022 is dat nog niet mogelijk, maar voor 2023 en verder bestaat die mogelijkheid naar alle waarschijnlijkheid wel. De afspraken die gelden voor de 2^e helft van 2022 moeten daarom geen invloed hebben op de keuzes die worden gemaakt voor 2023 en verder en voor de begrotingscyclus 2023 is het belangrijk dat een gesprek plaatsvindt over de verdeling van de kosten voor de bodemtaken. In de AB-vergadering van 16 juni 2021 is hierover ook gesproken en is dit door het AB als kader vastgesteld. Het is goed dit nogmaals te benadrukken. Om die reden is hierover in de zienswijze een opmerking opgenomen.

Financiën, middelen & capaciteit

Jaarstukken 2020 inclusief resultaatbestemming

De jaarrekening 2020 laat zien dat sprake is van een positief resultaat van € 555.603,-. Het voorstel tot resultaatbestemming is als volgt:

- a) Het deel van het resultaat dat behaald is door de directe productiekosten ad € 84.044,- als volgt te bestemmen:
 - het resultaat op de directe productiekosten van de gemeente Gooise Meren van € 12.410 terug te betalen aan de gemeente Gooise Meren;
 - het resultaat op de directe productiekosten van de provincie Noord-Holland van € 5.851 terug te betalen aan de provincie Noord-Holland;
 - het resultaat op de directe productiekosten van de provincie Flevoland van € 65.783 terug te betalen aan de provincie Flevoland.
- b) Een bedrag van € 49.600,- toe te voegen aan de Algemene Reserve waardoor deze weer op het eerder vastgestelde plafondbedrag van € 668.600,- komt;
- c) Het resterende bedrag van € 421.959,- is opgebouwd uit € 254.452,- behaald vanuit de reguliere bedrijfsvoering (vooral als gevolg van incidentele ‘coronabesparingen’) en € 167.507,- behaald vanuit extra opbrengsten, o.a. vanuit meerwerk. Als volgt te bestemmen:
 - c1. de extra opbrengsten uit meerwerk van € 167.507,- te doteren aan de Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling;
 - c2. een bedrag van € 132.493,- te doteren aan de Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling waarmee de bestemmingsreserve op het grensbedrag van € 300.000,- komt. De bestemmingsreserve bevat op dit moment geen onbestemde bedragen. Indien op de peildatum 31/12 het alsdan resterende niet bestemde bedrag boven de vastgestelde grens van € 300.000,- komt, zal dat per 1 januari 2022 worden uitbetaald aan de partners;
 - c3. het resterende resultaat van € 121.959 terug te betalen aan de partners.

Voor de **gemeente Hilversum** leidt dit tot een terugbetaling van € 4.956.

1^e begrotingswijziging 2022

Verdeling kosten bodemtaken

De 1^e begrotingswijziging 2022 regelt het volgende over de kosten voor de bodemtaken:

- het eerste half jaar (voor de invoering van de Omgevingswet) liggen de kosten nog bij beide provincies en niet, zoals in de begroting vastgesteld, al vanaf 1 januari 2022 bij de gemeenten;
- voor het tweede halfjaar van 2022 wordt de verdeling van de kosten tussen provincies en de gemeenten gekoppeld aan de omvang van de financiële middelen die voor de uitvoering van deze taak overgaan van het provincie naar het gemeentefonds vanuit het Rijk. Conform de afspraak gemaakt in het AB van 16 juni jl. wordt voorgesteld de financiële middelen voor de tweede helft van 2022 één op één te korten op de bijdrage van de provincies en vanuit de gemeenten door te zetten naar de OFGV. Bij deze principeafpraak gaat het AB uit van de toezegging van het Rijk dat bij de overheveling van het provincie- naar het gemeentefonds geen korting wordt toegepast. Omdat de omvang van het over te hevelen bedrag van

provincie- naar gemeentefonds op het moment van het opstellen van deze begrotingswijziging nog niet bekend is, is deze post als PM-post opgenomen in de begroting. Als aanname is de hoogte van deze PM-post gelijk aan de waarde van de bodemtaken in de OFGV begroting voor de periode van het tweede half jaar 2022. Zodra de omvang van de financiële middelen bekend is, wordt de PM-post gewijzigd naar de omvang van de overheveling van budget en berekend in de bijdrage per deelnemer.

Voor de **gemeente Hilversum** betekent dit dat de bijdrage aan de OFGV voor 2022 afneemt ten opzichte van de begroting 2022 van OFGV. In de begroting 2022 van OFGV was de bijdrage van gemeente Hilversum € 714.399, na de 1e begrotingswijziging 2022 is dat € 605.447 (afname van € 108.952).

In onze huidige meerjarenbegroting is deze bijdrage van € 605.447 voor 2022 opgenomen. De meerjarenbegroting sluit daarmee aan bij de voorliggende 1e begrotingswijziging 2022.

De kosten voor de verdeling van de bodemtaken onder de Omgevingswet (vanaf 1 juli 2022) zijn nog niet bekend en worden in principe gedekt door overheveling van de financiële middelen die voor de uitvoering van deze taak overgaan van de provincie naar het gemeentefonds. Het risico van een mogelijk nadelig financieel effect van de overdracht van de bodemtaken is opgenomen in de risicoparagraaf van onze begroting.

Uittreding Weesp

Het totaalaandeel van de gemeente Weesp in de OFGV begroting 2022 bedraagt € 321.650. Dit is exclusief bodemtaken. Dit bedrag bestaat uit de volgende kosten:

- € 250.386 directe kosten;
- € 71.264 instandhoudingskosten.

De bijdrage van de gemeente Weesp (Amsterdam) in de OFGV begroting wordt verminderd met het gedeelte directe kosten ad € 250.386 en betreffen met name personele kosten die vanaf 2022 direct ten laste komen van de gemeente Weesp (Amsterdam)

De instandhoudingskosten ad € 71.264, een deel van de materiele overhead (zoals de huur van het pand en ICT-kosten) en een vaste deel van de randvoorwaardelijke kosten wijzigt niet bij kleine wijziging in de formatie, zoals hier het geval is, en dienen door de uittredende partij te worden gedragen voor de periode 2022 en 2023.

Voor de **gemeente Hilversum** heeft de uittreding van Weesp financieel geen consequenties voor begrotingsjaar 2022, omdat de gemeente Weesp (Amsterdam) de kosten voor deelname blijft dragen voor 2022 en 2023. Een mogelijk negatief effect van de uittreding van Weesp kan optreden in begrotingjaar 2024 en verder. De financiële omvang van dat mogelijke nadeel is nu nog niet bekend.

Uitvoering

Titel	Toelichting	Beeldvorming	Oordeelsvorming	Besluitvorming
Jaarstukken 2020 incl. resultaatbestemming en 1 ^e begrotingswijziging 2022 OFGV	Dit voorstel betreft kennisname van de jaarstukken 2020 en het indienen van een zienswijze op de resultaatbestemming 2020 en de 1 ^e begrotingswijziging 2022 van de OFGV	Raadscommissie augustus/september 2021	Raadscommissie augustus/september 2021	Raad 15 september 2021

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

W. Groot, ls.

P.I. Broertjes / Ch.B. Aptroot,
wnd.

Bijlage(n)

- a. Brief OFGV Jaarstukken en resultaat 2020 gemeente Hilversum
- b. OFGV Jaarstukken 2020 incl. Accountantsverklaring def
- c. Brief OFGV 1e begrotingswijziging 2022 gemeente Hilversum
- d. OFGV Bijlage 1e begrotingswijziging 2022
- e. Zienswijze Hilversum op resultaatbestemming 2020 OFGV
- f. Zienswijze Hilversum op 1e begrotingswijziging 2022 OFGV