RAADSVOORSTEL

zaaknummer:	1294431
afdelingsnaam:	PuZa-AenO
steller:	Jurg van der Vlies
telefoonnummer	035 629 2578
onderwerp:	OFGV 1e & 2e begrotingswijziging 2023, ontwerpbegroting 2024 en voorlopige jaarrekening 2022.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de voorlopige jaarrekening OFGV 2022
2. Bijgaande zienswijze op de OFGV 1e & 2e begrotingswijziging 2023 en ontwerpbegroting 2024 vast te stellen en kenbaar te maken bij de OFGV

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	OORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
OFGV 1e & 2e begrotingswijziging 2023, ontwerpbegroting 2024 en voorlopige jaarrekening 2022	Dit voorstel gaat over het indienen van een zienswijze op de OFGV 1e & 2e begrotingswijziging 2023 en de ontwerp begroting 2024. Daarnaast gaat het voorstel over de kennisname van de voorlopige jaarrekening 2022.	Commissie bestuur en economie 31 mei 2023	Commissie bestuur en economie 31 mei 2023 Na de behandeling wordt een voorlopige zienswijze kenbaar gemaakt bij de OFGV	Raad 21 juni 2023

Samenvatting

De Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) voert voor ons als verbonden partij verschillende milieutaken uit. Jaarlijks is de raad in de gelegenheid een zienswijze kenbaar te maken op de ontwerpbegroting van de OFGV evenals op eventuele begrotingswijzigingen. De raad wordt voorgesteld bijgaande zienswijze (bijlage 2) kenbaar te maken inzake de 1e en 2e begrotingswijziging 2023 en de ontwerpbegroting 2024.

De raad kan tevens jaarlijks een zienswijze kenbaar maken op de definitieve jaarrekening. De OFGV heeft nu een voorlopige jaarrekening 2022 ter kennisgeving aangeboden. Later dit jaar is de raad in de gelegenheid een zienswijze kenbaar te maken op de definitieve jaarrekening.

De zienswijzetermijn voor de raad eindigt op 9 juni 2023. De eerstvolgende raadsvergadering waarbij uw raad kan besluiten over het inbrengen van de zienswijze is 21 juni 2023. Wij stellen daarom voor om na de commissiebehandeling van 31 mei 2023, op basis van het door de commissie gegeven advies, een voorlopige zienswijze kenbaar te maken bij de OFGV. Deze zienswijze wordt dan kenbaar gemaakt onder het voorbehoud dat deze nog door de raad op 21 juni 2023 definitief wordt vastgesteld.

Inleiding

Het dagelijks bestuur van de OFGV (DB) stelt elk jaar de ontwerpbegroting op. Dat moeten zij doen twaalf weken voordat het algemeen bestuur van de OFGV (AB) deze behandelt. In die twaalf weken krijgen de raden en Staten van de deelnemers van de OFGV de mogelijkheid hun zienswijze in te dienen. Het AB is vervolgens verantwoordelijk voor het vaststellen van de definitieve begroting. Deze procedure geldt ook voor begrotingswijzigingen die zorgen voor een verandering in de bijdragen van de deelnemers. Voor de voorlopige jaarrekening geldt dat de OFGV deze elk jaar voor 15 april aan de raden en Staten moet sturen. Het voorgaande is geregeld in artikel 34 en 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen en artikel 23 van de Gemeenschappelijke Regeling van de OFGV.

Ten aanzien van de 1e begrotingswijziging 2023

De 1e begrotingswijziging 2023 betreft een structurele verhoging van de bijdragen van de gemeenten Flevoland, Huizen, Almere, Zeewolde en Noordoostpolder vanwege de inbreng van extra taken.
Deze verhoging komt doordat deze gemeenten en provincie structureel extra taken of werkzaamheden bij de OFGV hebben ingebracht. Deze wijziging heeft geen financiële consequenties voor gemeente Hilversum.

Ten aanzien van de 2e begrotingswijziging 2023

De 2e begrotingswijziging 2023 betreft een substantiële verhoging van de salariskosten op grond van een te verwachten cao akkoord voor gemeenten en SGO In dit principeakkoord is een gemiddelde salarisverhoging van 9,1% afgesproken, echter betreft dit een gemiddelde. In de begroting 2023 werd nog uitgegaan van een indexering van de salariskosten met 2,3%. In deze 2e begrotingswijziging 2023 is daarom een aanvullende indexering van de personeelskosten van 6,8% opgenomen. Hiermee komt de gemiddelde loonstijging uit op 9,1%. Dit betreft echter een gemiddelde en kan naar onze mening dus niet (zondermeer) doorgevoerd worden voor het volledige personeelsbestand.
Wij stellen uw raad voor om, anders dan OFGV van plan is, in uw zienswijze een alternatief aan te dragen. Namelijk, het doorvoeren van een cao verhoging van € 240,- per maand per persoon + 2% indexatie, op basis van het huidige personeelsbestand. Dit is in lijn met de tekst van het principe akkoord en dit geldt ook voor andere verbonden partijen. In de nieuwe cao is namelijk een salarisstijging voor iedereen afgesproken, waarbij het accent is gelegd op medewerkers in de eerste schalen in het loongebouw. De salarissen zullen vanaf 2 januari 2023 stijgen met € 240,- en daarna met 2%.

Ten aanzien van de ontwerpbegroting 2024

De OFGV ontwerpbegroting geeft een overzicht van de verwachte inkomsten en uitgaven voor de OFGV in 2024. De OFGV ontwerpbegroting 2024 beschrijft daarbij welke ontwikkelingen de OFGV verwacht en het effect van die ontwikkelingen op de financiële situatie van de OFGV. Een belangrijke ontwikkeling is de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Deze staat gepland voor 1 januari 2024. Een andere belangrijke ontwikkeling is de aandacht voor de versterking van het stelsel van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH-stelsel). Op het gebied van beleidsontwikkeling en advisering en onderwerpen als energie, Circulaire Economie, stikstof is een behoefte aan de nodige kennisuitbreiding. De verschillende studies, bestuurlijke bijeenkomsten en kamerbrieven hierover zullen in 2024 verder doorwerken.

De OFGV ontwerpbegroting 2024 is gebaseerd op de kaders die staan in de OFGV kadernota 2024. Het AB van de OFGV heeft de OFGV kadernota 2024 op 8 februari 2022 vastgesteld. De OFGV kadernota 2024 is als bijlage bij de OFGV ontwerpbegroting 2024 meegestuurd.
Vanwege de sterk gestegen (salaris)kosten in 2023 komt de ontwerpbegroting 2024 buiten die kaders.

De bijdrage van de gemeente Hilversum aan de OFGV in 2024 is EUR 718.740,-. Dit bedrag betekent een stijging ten opzichte van voorgaande jaren (604.609,- in 2023) waarop de begroting dient te worden aangepast. De oorzaken zijn als volgt:

- Verhoging 2023 i.v.m. hogere salariskosten (zie 2e begrotingswijziging) 32.670,-
- Indexering 2024 24.531,-
- Wijziging KVS 2024 (zie hieronder) 56.931,-

De bijdrage van de partners wordt berekend middels de zogenaamde KostenVerdeelSystematiek (KVS). Daarbij wordt voor de bijdrage voor de komende 3 jaren teruggekeken naar het gemiddelde gebruik van de producten en diensten van de OFGV op basis van inzet door de betreffende deelnemer in de afgelopen 3 jaren. Ook de prijs van de producten en diensten verandert door bijstelling van de tarieven.

In 2024 gaat de nieuwe driejarige termijn van de KVS lopen. Deze is dus berekend op grond van de werkelijke aantallen afgenomen producten en diensten in de jaren 2021 en 2022 en de prognose voor 2023. De bijdrage van de gemeente Hilversum zou in 2024 € 661.809,- zijn, maar stijgt na het doorvoeren van de nieuwe berekening van de KVS naar € 718.740,-. Deze nieuwe berekening leidt zodoende tot een stijging van onze bijdrage met € 56.931,-. Dit verschil wordt veroorzaakt door:

- Meer vergunningen en meldingen.
- Meer bbk- en asbestmeldingen, minder vuurwerkcontroles, meer asbestcontroles en bbk-controles, meer adviezen milieuaspecten, minder milieu-informatie.
- Er is sprake van zwaardere juridische adviezen, meer bezwaar- en beroepsprocedures en meer Woo-verzoeken.

De verdeling van de stemmen in 2024 wordt pro rata parte bepaald aan de hand van de jaarcijfers over 2023. Dat staat in artikel 7 lid 1 van de Gemeenschappelijke Regeling OFGV. Gemeente Hilversum heeft ongeveer 4,5% stemrecht.

Ten aanzien van de voorlopige jaarrekening 2022
De OFGV voorlopige jaarrekening 2022 kent een positief saldo van het voorlopige rekeningresultaat. Voor 2022 bedraagt het voorlopige rekeningresultaat EUR 948.794,-.
Dit resultaat werd vooral behaald vanwege lagere uitgaven door o.a. besparing op de flexibele schil personeel. Daarnaast waren er hogere inkomsten door extra baten uit meerwerk en opleidingen.
Op 5 juli 2023 ontvangen wij de definitieve jaarrekening. Daarbij doet de OFGV ook een voorstel voor een bestemming van het geld van het rekeningresultaat. Op dat voorstel tot resultaatbestemming kunnen de raden en Staten alsdan hun zienswijze indienen. De OFGV voorlopige jaarrekening 2022 is door de OFGV ter kennisname gestuurd. Zodat wij op tijd informatie hebben over de OFGV voor onze eigen financiële stukken. De cijfers van de OFGV zijn nog niet gecontroleerd door de accountant.

Probleemstelling/doel

Door het indienen van een zienswijze kan de gemeenteraad zich uitspreken over de OFGV 1e & 2e begrotingswijziging 2023 en de ontwerpbegroting 2024.

Argumenten

1.1 De OFGV 1e begrotingswijziging 2023 leidt voor Hilversum niet tot een afwijking van de afgesproken financiële kaders.

De OFGV 1e begrotingswijziging 2023 betreft een wijziging van inkomsten en uitgaven vanwege de structurele inbreng van meer taken door een vijftal deelnemers. Er zijn geen aanwijzingen dat deze taakuitbreiding door andere deelnemers consequenties zullen hebben voor wat betreft de middelen of capaciteit die voor de taakuitvoering van gemeente Hilversum benodigd is. Deze takeninbreng zal naar verwachting positief bijdragen aan de robuustheid van de OFGV.
Voor de gemeente Hilversum heeft deze 1e begrotingswijziging 2023 geen financiële gevolgen.

1.2 Het voorgestelde alternatief voor de loonstijging is in lijn met het principeakkoord en heeft een meer realistische begrotingswijziging tot gevolg.

In de voorgestelde zienswijze brengen we de verhoogde salariskosten in lijn met de tekst van het principe akkoord en dit willen wij ook doorzetten voor andere verbonden partijen.

1.3 De onderliggende oorzaken voor de stijging van de kosten voor Hilversum kunnen als plausibel en acceptabel worden gezien.

De basis voor de OFGV ontwerpbegroting 2024 is de begroting 2023 na de 2e begrotingswijziging. De bijdragen van de deelnemers zijn berekend op basis van de bovengenoemde KostenVerdeelSystematiek 2024-2026. Verder zijn de bijdragen van de deelnemers voor 2024 gebaseerd op onder anderen de kosten als gevolg van de jaarlijkse indexering en verhoging loonkosten.

1.4 Het weerstandsvermogen van de OFGV groeit maar blijft binnen de afgesproken bandbreedte.

Twee begrippen zijn hiervoor van belang:

- het benodigde weerstandsvermogen: de kosten voor risico's waarvoor geen specifieke budget beschikbaar is;
- het beschikbare weerstandsvermogen: de capaciteit van middelen en mogelijkheden om die risico's op te vangen.

De verhouding tussen beide is belangrijk om te bepalen hoe financieel weerbaar een organisatie is. In de OFGV Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement is voor deze verhouding een bandbreedte afgesproken. Die bandbreedte is 0,8 - 1,2. De verhouding tussen het benodigde en beschikbare weerstandsvermogen voor 2024 is 1,03. Dit valt dus binnen de afgesproken bandbreedte.

Kanttekeningen

n.v.t.

Financiën, middelen & capaciteit

OFGV 1e begrotingswijziging 2023

Voor de gemeente Hilversum heeft deze 1e begrotingswijziging 2023 geen financiële gevolgen.

OFGV 2e begrotingswijziging 2023

De voorgestelde wijziging vertaalt zich in een verhoging van de bijdrage van gemeente Hilversum van €32.670,- naar € 637.279,-.

OFGV ontwerpbegroting 2024

De bijdrage van de gemeente Hilversum aan de OFGV in 2024 is EUR 718.740,-. Dit bedrag tekent een stijging ten opzichte van voorgaande jaren waarop de begroting dient te worden aangepast. De oorzaken zijn als volgt:

- Oorspronkelijke begroting 2023	604.609,-
- Verhoging 2023 i.v.m. hogere salariskosten	32.670,-
- Indexering 2024	24.531,-
- Wijziging KVS 2024 (zie 1.4)	56.930,-
Bijdrage gemeente Hilversum ontwerpbegroting 2024	718.740,-

De financiële effecten uit de begroting vanaf 2024 van de OFGV worden, na vaststelling, betrokken bij het opstellen van de begroting 2024.

Uitvoering

OFGV 1e & 2e begrotingswijziging 2023 en begroting 2024

Zienswijzen kunnen tot en met 9 juni 2023 worden ingediend bij de OFGV. Op 28 juni 2023 behandelt het algemeen bestuur de OFGV 1e & 2e begrotingswijziging 2023 en begroting 2024. Zij besluiten dan over de vaststelling van deze stukken. Ingebrachte zienswijzen worden betrokken bij het nemen van een besluit tot vaststellen van de definitieve begrotingswijziging 2023 en de definitieve begroting OFGV 2024 door het algemeen bestuur van de OFGV.

OFGV voorlopige jaarrekening 2022

Op 5 juli 2023 ontvangen wij de definitieve jaarrekening. Daarbij doet de OFGV ook een voorstel voor een bestemming van het geld van het rekeningresultaat. Op dat voorstel tot resultaatbestemming kunnen de raden en Staten hun zienswijze indienen. De zienswijzetermijn hiervoor loopt tot en met 4 oktober 2023.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,

de gemeentesecretaris, de burgemeester,

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

Bijlagen

1. OFGV Brief voorlopige jaarrekening 2022 raden en staten
2. OFGV Brief 1e & 2e begrotingswijziging 2023 en ontwerpbegroting 2024 raden en staten
3. OFGV Kadernota 2024 vastgesteld AB
4. OFGV Begroting 2024 voor zienswijze
5. Zienswijze Hilversum OFGV 1e & 2e begrotingswijziging 2023 en ontwerpbegroting 2024