RAADSVOORSTEL

zaaknummer:	1845782
afdelingsnaam:	Publiekszaken A&O
steller:	Jurg van der Vlies
telefoonnummer	06 3164 3900
onderwerp:	OFGV jaarstukken 2024 met resultaatbestemming (voor zienswijze) en 1e begrotingswijziging 2025 en begroting 2026 (ter kennisname)

Voorstel

1. Kennis te nemen van de OFGV jaarstukken 2024, de vastgestelde 1e begrotingswijziging 2025 en begroting 2026.
2. Bijgaande zienswijze op het OFGV voorstel voor de resultaatbestemming 2024 in te dienen bij de OFGV aansluitend aan de vergadering van 17 september 2025.

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	OORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
OFGV jaarstukken 2024 (zienswijze) en 1e BGW 2025 (kennisname) en begroting 2026 (kennisname)	Dit voorstel gaat over het indienen van een zienswijze op het OFGV voorstel voor de resultaatbestemming 2024. Daarnaast gaat het voorstel over de kennisname van de vastgestelde 1e begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026	Commissie Duurzaamheid & Bereikbaarheid 10 september 2025	Commissie Duurzaamheid & Bereikbaarheid 10 september 2025	Raad 17 september 2025

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 2024 met resultaatbestemming;

Ten tweede stuurt de OFGV stukken ter kennisneming toe. Dit zijn stukken waarop uw raad reeds eerder (in januari en mei 2025) een zienswijze kenbaar heeft gemaakt. Deze stukken zijn vastgesteld door het algemeen bestuur van de OFGV (AB) op 26 juni 2025 en ontvangt uw raad ter kennisname;

- OFGV 1e begrotingswijziging 2025;
- OFGV begroting 2026.

Inleiding

De OFGV verricht uitvoeringstaken op het gebied van milieu. Het gaat dan vooral om taken i) die zien op vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) m.b.t. alle ca. 1.500 Hilversumse bedrijven en ii) om taken m.b.t. de bodem en iii) 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.

De belangrijkste werkzaamheden die de OFGV voor Hilversum uitvoert zijn:

- het verlenen van omgevingsvergunningen milieu. Alle Hilversumse bedrijven 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 deze meldingen binnen bepaalde branches of onderwerpen af;
- toezicht op en handhaving van relevante geldende milieuregels;
- afhandeling van milieuklachten over bedrijven.

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 2024 met resultaatbestemming.

Het dagelijks bestuur van de OFGV (DB) legt financiële verantwoording af over het jaar 2024 in de OFGV jaarstukken 2024 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 2025 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 en bij de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr).

In 2024 heeft de OFGV opnieuw meer geld ontvangen dan uitgegeven. Er is daarom sprake van een positief rekeningresultaat. Het bedrag is in 2024 met EUR 144.369,- relatief bescheiden[1] en een stuk lager dan het overschot in 2023 (EUR 1.190.714,-) en is een resultaat van minder uitgaven en meer inkomsten dan begroot:

1.	De opbrengsten uit meerwerkopdrachten waren hoger dan begroot:	EUR	108.584,-
2.	De (personeel)lasten waren lager dan begroot:	EUR	35.785,-
	Totaal exploitatieresultaat	**EUR**	**144.369,-**

Meerwerkopdrachten (MWO) zijn individuele opdrachten van sommige deelnemers aan de OFGV voor specifieke milieutaken. Zoals bijvoorbeeld taken op het gebied van verduurzaming energieverbruik. Door Hilversum is in 2024 geen gebruik gebruikgemaakt van MWO aan de OFGV.

Voorgesteld wordt om het totale bedrag van EUR 144.369,- te boeken op de Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling (Reserve I&O). De reserve wordt hiermee inmiddels flink gevuld tot een bedrag van bijna EUR 2 miljoen. Dat is nodig voor de financiering van lopende innovatieprojecten. Voorbeelden hiervan zijn; vernieuwing ICT, verbeterde strafrechtelijke handhaving, ketentoezicht, verbetering locatiebestand, en een pilot “financiële zekerheid”. In 2027 zal bovendien een nieuw VTH-

[1] [1] Hilversum is ca. 4,5% deelnemer in de OFGV zodat ons aandeel in het exploitatieoverschot ca. EUR 6.500,- bedraagt.

systeem worden geïmplementeerd. Deze projecten zijn mede noodzakelijk in het kader van het Ontwikkelplan waartoe de OFGV net als iedere andere Omgevingsdienst verplicht is door het Rijk n.a.v. de bevindingen van de Commissie van Aartsen en vanwege de invoering van de Omgevingswet.

Met betrekking tot de Reserve I&O merken wij het volgende op:
Het verloop van de Reserve I&O houdt rekening met een mogelijk tekort van ca. EUR 450k ultimo 2027 wat dan misschien moet worden aangevuld vanuit de algemene reserve (EUR 839.372,-). Deze zal met de onttrekking van een dergelijk bedrag ruim halveren. Duidelijk moet zijn dat dit niet mag leiden tot een extra bijdrage door de deelnemers omdat de algemene reserve te laag wordt en bijvoorbeeld onder de afgesproken risico-bandbreedte terechtkomt.

OFGV 1e begrotingswijziging 2025 en begroting 2026.

Door uw raad werd eerder Zienswijze uitgebracht in januari 2025 (1e BGW 2025) en mei 2026 (begroting 2026). In beide Zienswijzen werden volgende kritische opmerkingen gemaakt:

1. Zelfstandigheid van de OFGV moet niet een doel op zichzelf zijn. Bestuurlijk moet van tijd tot tijd worden onderzocht of dit nog steeds de geldende strategie zijn moet zijn.
2. Het vragen om verhoging van de budgetten van de deelnemers moet geen automatisme zijn. OFGV moet haar deelnemers een echte keuze bieden door alternatieven te schetsen van taken die anders, minder of in het geheel niet (meer) kunnen worden uitgevoerd, inclusief de consequenties die dit met zich meebrengt.
3. Hilversum wil meer en verdiepend inzicht in de consequenties van individuele meerwerkopdrachten van deelnemers. Zowel voor wat betreft de financiën als voor de bedrijfsvoering.

Beide begrotingen werden vastgesteld in het OFGV AB van 26-6-2025 en worden u thans ter kennisneming voorgelegd.

In reactie op onze zienswijze, die op verschillende punten overigens wordt gedeeld door andere deelnemers, stelt de OFGV het volgende:

- Zelfstandigheid is geen doel op zichzelf maar weerspiegelt een genomen bestuursbesluit.
- OFGV is zich bewust van de grote financiële opgave waarvoor de deelnemers, waaronder Hilversum, zich geplaatst ziet en houdt hiermee rekening door de uitvoering van (nieuwe) taken op een minimum vereist niveau uit te voeren.
- Om diezelfde reden hanteert OFGV een sobere doelmatige uitvoering.

Wij merken op dat een regelmatig bestuurlijk strategisch gesprek belangrijk is. Er zijn nog 28 Omgevingsdiensten. Dat zijn er nog teveel en er zal vrijwel zeker een herschikking plaatsvinden die ook kansen kan bieden voor de OFGV.

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 2024, incl. resultaatbestemming

1.1 De OFGV voelt de budgettaire druk van de deelnemers en voert nieuwe taken uit op een minimum niveau tenzij het AB hierover anders besluit.
De OFGV wordt door Hilversum en verschillende andere deelnemers aangesproken op de financiële druk die gemeenten ervaren. Als gevolg hiervan worden nieuwe taken op een minimum wettelijk niveau uitgevoerd en verloopt de overige bedrijfsvoering sober en doelmatig.

1.2 Het relatief geringe overschot over 2024 maakt zichtbaar dat de begrote taken ook daadwerkelijk konden worden uitgevoerd.
Het exploitatieoverschot over 2024 bedraagt minder dan 1% van de omzet en laat zien dat de begrote taken vrijwel konden worden uitgevoerd.

1.3 Door de OFGV wordt gezamenlijk met andere omgevingsdiensten en de VNG aandacht gevraagd aan het Rijk voor een toereikende bekostiging van de extra en veranderde milieutaken.
Onder het motto “geen taken zonder knaken” wordt het belang onderstreept van een toereikende financiering van de milieutaken. Door dit te doen in samenwerking met andere OD’s en VNG wordt een krachtige oproep gedaan aan de overheid.

Kanttekeningen

OFGV jaarstukken 2024, incl. resultaatbestemming

2.1 Het is niet wenselijk dat een exploitatieoverschot “standaard” achterblijft in de reserves van de OFGV terwijl extra werkzaamheden “standaard” leiden tot een vraag om extra budget.
Net als vorig jaar en voorgaande jaren wordt ook nu weer voorgesteld om het overschot te boeken op een reserverekening. Dit is echter een budgettaire aangelegenheid waarover raden en Staten zeggenschap dienen te hebben. Wij willen deze tendens een halt toeroepen.
Ook worden hierdoor middelen voor de uitvoering van basistaken besteed aan incidentele lasten.
Voor extra taakuitvoering wordt echter vrijwel altijd extra budget gevraagd van de deelnemers. Wij zien dit als ongewenst.

2.2 De exploitatie mag niet teveel leunen op meerwerkopdrachten.
Een deel van het resultaat is behaald met overschotten op meerwerkopdrachten. Meerwerkopdrachten betreffen maatwerkafspraken tussen de OFGV en een deelnemer. Er is weinig inzicht in de organisatorische en financiële aspecten hiervan. Deze mogen wat ons betreft niet ten koste gaan of in de plaats komen van de uitvoering van reguliere taken. OFGV heeft reeds aangegeven meer inzicht te geven in de meerwerkopdrachten.

2.3 Extra aanvulling van het Innovatie- en Ontwikkelingsbudget vanuit de algemene reserve mag niet leiden tot extra budgetvraag.
Het verloop van de Reserve I&O houdt rekening met een mogelijk tekort van ca. EUR 450k ultimo 2027 wat alsdan misschien moet worden aangevuld vanuit de algemene reserve (EUR 839.372,-). Deze zal met de onttrekking van een dergelijk bedrag ruim halveren. Duidelijk moet zijn dat dit niet mag leiden tot een extra bijdrage door de deelnemers omdat de algemene reserve te laag wordt en bijvoorbeeld onder de afgesproken risico-bandbreedte terechtkomt.

Financiën, middelen & capaciteit

Algemeen

De bijdrage aan de OFGV is opgenomen in de begroting Programma 1, Wonen en Leven. De OFGV jaarstukken 2024 en de 1e begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 zijn reeds opgenomen in de financiële stukken van Hilversum.

OFGV jaarstukken 2024, incl. resultaatbestemming

Uit de OFGV jaarstukken 2024 blijkt dat de OFGV een positief resultaat heeft behaald van EUR 144.368,-. Dit komt met name door:

Extra inkomsten die de OFGV haalt uit:

- meerwerkopdrachten voor de deelnemers;

Minder uitgaven dan begroot voor:

- Salarissen, personeelskosten, opleidingskosten en flexibele schil;

Voorstel OFGV jaarstukken 2024 resultaatbestemming;

Op grond van de adviezen van de Commissie van Aartsen en de invoering van de Omgevingswet worden nieuwe taken opgedragen en verplichte normen geformuleerd waaraan alle omgevingsdiensten en dus ook de OFGV moeten voldoen en die ze robuuster en beter op hun taak toegerust moet maken. Dit leidt tot flinke incidentele kosten en investeringen. Voorgesteld wordt om het exploitatieoverschot van EUR 144.368,- daarvoor aan te wenden. Wij stellen voor om hierover bijgesloten zienswijze in te dienen.

Uitvoering

De raden en Staten kunnen tot 1 oktober 2025 hun zienswijzen geven op de OFGV jaarstukken 2024 met resultaatbestemming. Vervolgens behandelt het dagelijks bestuur van de OFGV de zienswijzen. Zij geven daarop ook een reactie. Op 27 november 2025 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 Afschriftbrief college Hilversum
2. Bijlage 2 Hilversum Brief raden en staten jaarstukken en resultaatbestemming 2024
3. Bijlage 2a OFGV - Jaarstukken 2024 gewaarmerkt
4. Bijlage 2b OFGV - Abrf controleverklaring jaarrekening 2024
5. Bijlage 3 Brief raden en staten def begroting 2026 en 1e begrotingswijziging 2025
6. Bijlage 3a 1e begrotingswijziging 2025
7. Bijlage 3b Reactie zienswijzen 1e begrotingswijziging 2025
8. Bijlage 3c Definitieve Begroting 2026
9. Bijlage 3d Reactie zienswijzen begroting 2026
10. Zienswijze OFGV resultaatbestemming 2024