

Raadsvoorstel

Onderwerp: Resultaatbestemming 2022 en 1^e en 2^e begrotingswijziging 2024 OFGV

Raadsvergadering	28 september 2023, agendapunt 6.3 - zie apart besluitblad -
Datum raadsvoorstel	29 augustus 2023
Bijlage(n)	9
Zaaknummer	(Z.292459/D.1571119)
Behandeld in commissie	Fysiek domein 13 september 2023, agendapunt 7.5
Portefeuillehouder	Burgemeester N. Meijer
Informatie bij	Vincent de Graaf
E-mail / telefoonnummer	v.degraaf@huizen.nl / 06-46352794

Voorstel

1. Instemmen met de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2022 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV).
2. Instemmen met de 1^e en 2^e begrotingswijziging 2024 OFGV.

Toelichting op het te nemen besluit

Aanleiding

Het algemeen bestuur (AB) van de OFGV stelt u in de gelegenheid om uiterlijk 1 oktober 2023 een zienswijze in te dienen op de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2022 en uiterlijk 2 oktober 2023 op de 1^e en 2^e begrotingswijziging 2024. De twee brieven hierover met bijbehorende stukken zijn als bijlagen bijgevoegd.

Argumentatie

T.a.v. beslispoint 1: Bestemming jaarrekeningresultaat 2022

De jaarstukken zijn voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant (vastgesteld op 31 mei 2022). Het voordelige rekeningresultaat over 2022 bedraagt totaal € 923.890 (afgerond op hele Euro's), bestaande uit een positief resultaat van € 141.298 op de reguliere bedrijfsvoering (reguliere budgetten) en een positief resultaat van € 782.592 op overige inkomsten (extra baten).

Het resultaat wordt als volgt bestemd.

- a. Aanvulling van de Algemene Reserve met € 170.772 tot het maximum van 5% van het begrotingstotaal 2024, gezien het benodigd weerstandsvermogen in de begroting 2024.

- b. Aanvulling van de Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling met € 654.022, gezien de benodigde middelen voor de implementatiekosten van de Omgevingswet en de kosten van innovatieprojecten.
- c. Aan de deelnemers terugbetalen van het restant resultaat van € 99.095 volgens de vastgestelde percentages 2022.

Deelnemer	% in 2022	Terugbetaling resultaat
Almere	12,74%	€ 12.625
Lelystad	10,50%	€ 10.405
Zeewolde	4,66%	€ 4.618
Flevoland	27,16%	€ 26.914
Urk	2,70%	€ 2.676
Dronten	8,88%	€ 8.800
Noordoostpolder	9,93%	€ 9.840
Noord Holland	4,32%	€ 4.281
Gooise Meren	6,86%	€ 6.798
Hilversum	4,35%	€ 4.311
Weesp	0,00%	€ -
Huizen	2,14%	€ 2.121
Wijdmeren	3,94%	€ 3.904
Blaricum	0,95%	€ 941
Laren	0,87%	€ 862
Totaal	100%	€ 99.096

Ad a.

In de Nota Weerstandsvermogen en Risicomangement (vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de OFGV) is bepaald dat de Algemene Reserve maximaal 5% van het begrotingstotaal mag zijn en dat de ratio tussen het weerstandsvermogen en de risico's tussen de bandbreedte van 0,8 en 1,2 moet liggen. Zonder de aanvulling van de Algemene Reserve daalde dat ratio naar de onderkant van de bandbreedte.

Ad b.

De bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling wordt gevoed met het surplus uit het uitvoeren van meerwerkopdrachten. De vrij besteedbare ruimte mag maximaal € 300.000 zijn voor nieuwe innovatieprojecten. Het Algemeen Bestuur besloot ook de implementatiekosten van de Omgevingswet uit deze bestemmingsreserve te betalen. De totale kosten van de invoering van de Omgevingswet én de goedgekeurde meerjarige innovatieprojecten zijn € 1.379.918. Het saldo in de bestemmingsreserve op 31-12-2022 was € 725.896. Dit is een tekort van € 654.022. Na aanvulling is de vrij besteedbare ruimte nihil.

T.a.v. beslispunt 2: 1^e en 2^e Begrotingswijziging 2024

De 1^e begrotingswijziging houdt verband met het plaatsafhankelijk werken door de OFGV. Dit leidt tot een structurele besparing van € 118.475 voor de jaren 2024 en verder. Deze structurele besparing leidt tot lagere kosten voor de deelnemers.

De 2^e begrotingswijziging houdt verband met de financiële gevolgen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet voor de bodemtaken. De wijziging betreft de verschuiving van het bevoegd gezag voor bodemtaken onder de Omgevingswet per 1 januari 2024. Provincies blijven bevoegd gezag voor bodemlocaties die onder het overgangsrecht van de Wet Bodembescherming vallen. Voor andere bodemlocaties worden met ingang van 2024 de gemeenten bevoegd gezag. Onder de Omgevingswet worden ook nieuwe werkmethoden en werkzaamheden voor bodem van toepassing, zoals de nieuwe landelijke registratie ondergrond.

Omdat sommige - nu nog provinciale - bodemtaken verschuiven naar de gemeenten, zullen de toekomstige kosten hiervoor worden verdeeld over de gemeenten.

De bijdrage van de provinciale bodemtaken aan de OFGV bedraagt momenteel in totaal € 739.701. Na inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is de taakuitvoering van bodemtaken voor de provincies volgens de berekening geraamd op € 389.610. De taakuitvoering

van bodemtaken voor de gemeenten (door de hiervoor gemelde verschuiving) komt daarmee uit op €350.091. De verdeling van de 'provinciale kosten voor bodemtaken' die verschuiven naar gemeenten, is gebaseerd op de verhouding van het aantal bodemlocaties.

In de berekening van de OFGV is het deel van Huizen voor de bodemtaken 5,0% = €17.475 plus de herrekening van randvoorwaardelijke taken (o.a. juristen) naar rato van inbreng 13,2% = €2.307. Samen €19.781.

In het voorstel van de 2^e begrotingswijziging 2023 is de verhoging van salarissen als gevolg van het principeakkoord cao berekend met een gemiddelde van 9,1%. De doorrekening van het definitieve akkoord op het loongebouw van de OFGV leidt tot een percentage van 8,4%. Het percentage van 8,4% is gehanteerd in de definitieve 2^e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 die door het AB zijn vastgesteld. De deelnemersbijdragen zijn daardoor iets lager dan in de versie die voor zienswijzen is voorgelegd.

Geheimhouding

Niet van toepassing.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Uitvoering inspraak en participatieverordening

Niet van toepassing.

Beslistermijn

De zienswijzetermijn loopt tot uiterlijk 1 oktober 2023 voor de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2022, en uiterlijk tot 2 oktober 2023 voor de 1^e en 2^e begrotingswijziging 2024. Dit betekent dat besluitvorming in de raad van 28 september noodzakelijk is.

Financiële paragraaf

Het terug te ontvangen bedrag van €2.121 met betrekking tot het positieve resultaat jaarrekening 2022 zal in 2023 worden opgenomen als incidentele baat.

Vooralsnog krijgen de gemeenten geen middelen voor de overdracht van de uitvoering van de bodemtaken. De OFGV belast deze lasten aan de deelnemers door. In de risicoparagraaf van de programmabegroting 2023 is een bedrag van €35.000 met een risicopercentage van 70% opgenomen (Paragraaf Weerstandsvormogen en risicobeheersing, punt 9). Met het verwerken van de 2^e begrotingswijziging 2024 wordt deze risicopost verwijderd uit de risicoparagraaf in de programmabegroting 2024.

De 1^e begrotingswijziging 2024 met betrekking tot het plaats onafhankelijk werken heeft een verlaging van de lasten tot gevolg.

De 2^e begrotingswijziging 2024 met betrekking tot de decentralisatie van bodemtaken van Provincie naar gemeenten brengt extra lasten met zich mee.

De aanpassing van de 2^e begrotingswijziging 2023 met betrekking tot een verlaging van de cao indexering heeft tot gevolg dat de lasten van 2023 tot en met 2027 worden verlaagd.

Bovengenoemde wijzigingen hebben de volgende wijziging in de gemeentebegroting tot gevolg.

<i>Bijdrage aan OFGV</i>	2023	2024	2025	2026	2027
Huidige begroting	263.648	298.391	309.651	320.553	331.858
Cao index aanpassing (2e BW 2023)	-1.391	-1.336	-1.392	-1.447	-1.504
Plaatsafhankelijk werken OFGV (1e BW 2024)		-2.235	-2.235	-2.235	-2.235
Bodemtaken (2e BW 2024)		19.781	19.781	19.781	19.781
Totaal	262.257	314.601	325.805	336.652	347.900

<i>Dekking</i>	2023	2024	2025	2026	2027
Begrotingsresultaat	-1.391	16.210	16.154	16.099	16.042

Overige Raadsinformatie

Bevoegdheid

Op grond van artikel 23 en 25 van de gemeenschappelijke regeling (GR) OFGV hebben raden en staten gelegenheid een zienswijze in te dienen bij begrotingswijzigingen respectievelijk op de resultaatbestemming van de OFGV.

Collegeprogramma

Niet van toepassing.

Begroting

Niet van toepassing.

Eerdere besluiten

In uw vergadering van 25 mei jl. besloot u om in te stemmen met de voorlopige jaarrekening 2022, de 1^e en 2^e begrotingswijziging 2023 en ontwerpbegroting 2024 van de OFGV. Het AB heeft zoals vermeld na weging van de zienswijzen besloten om het rekeningresultaat 2022 zoals hierboven benoemd, te bestemmen. De 1^e en 2^e begrotingswijzigingen 2023 zijn reeds verwerkt in de begroting, waarbij de 2^e begrotingswijziging 2023 via dit besluit wordt gewijzigd.

Voorgeschreven procedure

Op grond van artikel 23, lid 5 respectievelijk artikel 25, lid 7 van de gemeenschappelijke regeling OFGV stelt het AB van de OFGV de beide begrotingswijzigingen respectievelijk de resultaatbestemming definitief vast.

Kader- en beleidsnota's

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Brief OFGV jaarstukken 2022 en bestemming jaarrekeningresultaat 2022 OFGV
2. Jaarstukken 2022 gewaarmerkt OFGV
3. Accountantsverslag 2022 OFGV
4. Controleverklaring jaarrekening 2022 OFGV
5. Begroting 2024 met juiste cao index OFGV
6. AB voorstel Plaatsafhankelijk werken (1^e begrotingswijziging 2024) OFGV
7. AB voorstel 2e begrotingswijziging 2024 bodem Omgevingswet OFGV
8. Berekening (nu provinciale) bodemtaak onder de Omgevingswet OFGV
9. Brief OFGV 1^e en 2^e begrotingswijziging 2024 OFGV
10. Brief aan bestuur OFGV (concept brief)

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

Advies raadscommissie

Dit voorstel is behandeld in de vergadering van de commissie Fysiek Domein van 13 september jl.. De commissie adviseert u in uw vergadering van 28 september 2023 bij het agendapunt "Hamerstukken" zonder verdere beraadslagingen in te stemmen met dit voorstel.