Bestuurssamenvatting
Algemeen Bestuur

Onderwerp	Vaststellen jaarrekening 2025 inclusief jaarverslag
Agendapunt	AB 1 april 2026
Portefeuillehouder	De Boer
Samenvatting	De voorlopige jaarrekening 2025 is door het Dagelijks Bestuur ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van Limburg gestuurd. De accountant is voornemens hierbij een goedkeurende controleverklaring te verstrekken. Met betrekking tot de aanbevelingen voor de interne beheersing in het accountantsverslag zijn reeds aanvullende mitigerende maatregelen van toepassing en zo nodig worden deze verder ter hand genomen. De jaarstukken 2025 bevatten zowel het jaarverslag 2025 (als inhoudelijke verantwoording op het jaarplan) als de jaarrekening 2025 (als financiële verantwoording op de begroting). **Jaarverslag** Het jaar 2025 kenmerkte zich voor de Omgevingsdienst Zuid-Limburg als een jaar waarin vele eerder gestarte ontwikkelingen verder werden doorgezet of afgerond. De belangrijkste van deze ontwikkelingen is het verder robuust worden van onze organisatie. Hoewel we pas halverwege 2026 definitief uitsluitsel krijgen of we voldoen aan alle robuustheidscriteria, kunnen we op basis van de laatste tussentijdse beoordeling van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, wel concluderen dat we op 1 april 2026 aan alle criteria voldoen. In de afgelopen jaren is tevens een aantal ontwikkelingen in gang gezet die verband houden met de veranderende rol en taken van onze omgevingsdienst, zoals onder andere verwoord in het visitatierapport uit 2023 of zoals genoemd in het rapport van de Zuidelijke Rekenkamer uit 2022. Dit heeft in 2025 geleid tot een andere wijze van rapporteren, een revitalisatie van het overleg met de deelnemers, een gewijzigde financieringssystematiek en de intensivering van de opdracht voor de Provincie Limburg. Dit heeft gezorgd voor een versterking van de relatie met onze deelnemers en voor het geven van een betere invulling aan onze gezamenlijke maatschappelijke opgaven. Maatschappelijke opgaven die steeds meer onder het vergrootglas liggen. Landelijk en regionaal is er steeds meer aandacht voor een schone, gezonde, veilige en duurzame leefomgeving. Tegelijkertijd bleef onze dienstverlening onverminderd doorgaan. Nagenoeg alle prestatie indicatoren met betrekking tot tijdigheid, kwaliteit, actualiteit en uniformiteit van de VTH-dienstverlening en advisering zijn ook in 2025 gerealiseerd. Het aantal uitgevoerde/behandelde zaken is met 31% toegenomen ten opzichte van 2024. Specifiek met betrekking tot de nieuwe bodemtaken heeft een significante toename van de aantallen in 2025 (circa 2.050 stuks) plaatsgevonden ten opzichte van de aantallen in 2024 (circa 1.200 stuks). Deze toename ziet primair op het hoger aantal ingediende informatieplichten. Ook na het ‘formele’ robuust worden zullen we in de komende jaren moeten blijven investeren in de kennis en kunde van onze medewerkers en onze organisatie, en in de versterking van de samenwerking met onze deelnemers en ketenpartners

	Jaarrekening De voorlopige jaarrekening 2025 heeft een positief saldo voor resultaat-bestemming van € 1.258.565. <u>Toelichting resultaat</u> Analyse van dit positieve resultaat laat zien dat de kosten in totaal € 1,5 miljoen lager zijn dan de begroting (-7%). Dit is grotendeels veroorzaakt doordat de kosten van salarissen en inhuur personeel € 1,0 miljoen lager zijn dan de begroting (-6%), mede door lagere cao-stijging en tijdelijk openstaande vacatures bij zowel VTH(A) als Bedrijfsvoering. De totale baten zijn € 0,3 miljoen lager dan de begroting (-1%). Dit is grotendeels veroorzaakt door: - het bestuursbesluit om de laatste voorschotnota's met 40% te verlagen (- € 2,0 miljoen); - aanvullende financiering van de provincie Limburg (€ 1,3 miljoen); - landelijke subsidies (incl. SPUK Energiebesparingsplicht) en aanvullende incidentele opdrachten buiten het werkprogramma (€ 0,6 miljoen). Gezien de oorzaken van deze verschillen heeft het financiële overschot slechts in beperkte mate gevolgen gehad voor de uitvoering van VTH(A)-taken. Door voortschrijdende ambitie zijn maatregelen in gang gezet, die het financiële resultaat in komende jaren zullen beperken en die nog meer invulling geven aan het zorgen voor een schone, gezonde, veilige en duurzame leefomgeving. <u>Bestemming resultaat</u> Het voorstel is om de bestemmingsreserve "ICT aansluitingen" gedeeltelijk (€ 200.000) in te zetten ter dekking van in dit kader in 2025 gemaakte kosten. Naar aanleiding van de uitgevoerde risico-inventarisatie volgt een noodzakelijke verhoging van het weerstandsvermogen met € 33.107. De reserves (incl. post onvoorzien van € 256.080 in de ontwerpbegroting 2027) komen daarmee op een niveau van 4,8% van de ontwerpbegroting 2027. De maximale omvang bedraagt 10%. Na aanwending van de bestemmingsreserve en de verhoging van het weerstandsvermogen is het te verdelen resultaat € 1.425.458. Het positieve resultaat zal worden bestemd conform het bepaalde in artikel 30 van onze Gemeenschappelijke Regeling. Hierbij kan het algemeen bestuur besluiten het resultaat toe te voegen aan een reserve of uit te keren.
Onderliggende stukken	- Voorlopige Jaarstukken 2025 (jaarrekening en jaarverslag) - Infographic Jaarstukken 2025 - Accountantsverslag ODZL 2025
Kosten / personeel	n.v.t.
Eerder genomen besluit	AB 4 juli 2024: Vaststellen begroting 2025, meerjarenraming 2026-2028
Gevraagd besluit	Het vaststellen van de jaarrekening 2025 inclusief: 1. De bestemmingsreserve "ICT aansluitingen" gedeeltelijk (€ 200.000) in te zetten ter dekking van de in dit kader in 2025 gemaakte kosten; 2. Het verhogen van de algemene reserve (weerstandsvermogen) met € 33.107 naar aanleiding van de uitgevoerde risico-inventarisatie; 3. Het exploitatiesaldo, na vrijval van de bestemmingsreserve en verhoging van het weerstandvermogen ter grootte € 1.425.458 naar rato omzet uit te keren aan de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling.