

## OPLEGNOTITIE

<b>Onderwerp</b>	:	Begroting 2024 en begrotingswijziging 2023
<b>Voorstel ter behandeling in</b>	:	De vergadering van het algemeen bestuur
<b>Status</b>	:	Ter besluitvorming
<b>Portefeuillehouder</b>	:	De heer Van Veen
<b>Auteur</b>	:	De heer Onderstijn
<b>Bijlagen</b>	:	1 Ontwerpbegroting 2024
		2 Begrotingswijziging 2023
		3 Reactienota zienswijze ontwerpbegroting 2024 en begrotingswijziging 2023
		4 Ingediende zienswijzen
		5 aanbiedingsbrief
<b>Vergaderdatum</b>	:	13 juli 2023
<b>Agendapunt</b>	:	07

### Besluit

Het algemeen bestuur:

- Stemt in met de reactienota op de zienswijzen;
- Stelt de ontwerpbegroting 2024 vast;
- Stelt de begrotingswijziging 2023 vast.

---

### Besluit *(in te vullen door bestuursondersteuner)*

- Conform advies
- Anders, namelijk Klik of tik om tekst in te voeren.

---

### Communicatie

De stukken behorende bij de begroting 2024 en de begrotingswijziging 2023 zullen voorafgaand aan de behandeling van dit agendapunt door het dagelijks bestuur ter kennisgeving worden gestuurd aan de leden van het VTH managementoverleg en besproken worden in het controllers overleg. De terugkoppeling hiervan wordt mondeling ingebracht in vergadering van het dagelijks bestuur.

De reactienota wordt dit jaar, in lijn met de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen, met het verzenden van de stukken voor het algemeen bestuur van 13 juli 2023 verstuurd naar de raden, provinciale staten en algemeen bestuur Wetterskip. Na vaststelling van de begroting 2024 door het algemeen bestuur op 13 juli a.s. verstuurt de FUMO de begrotingsstukken aan de deelnemers.

### Persbericht

- ja (concept persbericht toevoegen)
- nee

# Toelichting

## Inleiding

Op 30 april 2023 verliep de termijn voor het indienen van een zienswijze op de begrotingswijziging 2023 en ontwerpbegroting 2024. De meeste deelnemers hebben aangegeven geen zienswijze in te dienen. Negen deelnemers hebben een zienswijze gegeven over de begroting 2024 en/of begrotingswijziging 2023. Dit zijn:

- Gemeente Achtkarspelen (zowel begroting 2024 als begrotingswijziging 2023)
- Gemeente De Fryske Marren (alleen begroting 2024)
- Gemeente Leeuwarden (alleen begrotingswijziging 2023)
- Gemeente Opsterland (zowel begroting 2024 als begrotingswijziging 2023)
- Gemeente Ooststellingwerf (zowel begroting 2024 als begrotingswijziging 2023)
- Gemeente Smallingerland (zowel begroting 2024 als begrotingswijziging 2023)
- Gemeente Súdwest-Fryslân (alleen begrotingswijziging 2023)
- Gemeente Tytsjerksteradiel (zowel begroting 2024 als begrotingswijziging 2023)
- Gemeente Weststellingwerf (zowel begroting 2024 als begrotingswijziging 2023)

Daarnaast hebben de gemeente Harlingen en Waadhoeke in een brief aangegeven hun zorgen te maken over de stijging van de kosten en de deelnemersbijdrage aan de FUMO. Ten tijde van het opstellen van deze notitie hadden nog niet alle gemeenten een definitieve zienswijze door de gemeenteraad laten vaststellen. In die gevallen is een concept zienswijze gebruikt.

## Reactienota

### *Begroting 2024*

De gemeenten Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel vragen de FUMO de werkprocessen verder te stroomlijnen en kostenstijgingen zoveel mogelijk binnen de eigen begroting op te vangen. Als suggestie om kostenstijgingen op te vangen wordt aangegeven om bepaalde taken niet meer of anders uit te voeren. Dit geldt ook voor eventuele extra taken als gevolg van de Omgevingswet. Omdat in onze begrotingsopbouw de capaciteit is gebaseerd op normen en kengetallen, die alleen kunnen worden gerealiseerd als alle randvoorwaarden optimaal zijn ingevuld, kunnen extra taken niet uitgevoerd worden zonder uitbreiding van de capaciteit.

De OWO-gemeenten vragen ook om oplossingen te bedenken om het uurtarief te verlagen om de FUMO daardoor aantrekkelijker te maken om aanvullende (plus)taken in te brengen. Wij willen hier invulling aangeven bij de evaluatie van de financierings- en sturingssystematiek zoals dat bij de invoering hiervan door het algemeen bestuur is besloten. Deze evaluatie zal in het najaar plaatsvinden.

Tenslotte hebben enkele gemeenten (De Fryske Marren, Harlingen, Smallingerland, Waadhoeke en Weststellingwerf) aangegeven zich zorgen te maken over de stijgende kosten en de deelnemersbijdrage. Wij begrijpen deze zorgen, maar merken op dat de FUMO een uitvoeringsdienst is die wettelijke taken uitvoert en dat onze begroting voor ruim 75% uit loonkosten bestaat. Bij verhoging van de CAO-lonen kan de FUMO niet anders dan deze budgetten verhogen. Ook de inbreng van nieuwe taken (zoals bijvoorbeeld bij de Omgevingswet) kan niet zonder extra formatie (en dus hogere loonkosten) in de begroting op te nemen.

### *Begrotingswijziging 2023*

De OWO-gemeenten en gemeente Leeuwarden vragen om over het eenmalige budget van € 885.000 periodiek geïnformeerd te worden over de voortgang en besteding van dit budget. De gemeente Súdwest-Fryslân is van mening dat deze post onvoldoende is toegelicht. Dit bevreemdt ons, omdat juist op verzoek van de deelnemers er een notitie is verstuurd waarin deze post nader wordt toegelicht. Wij zullen via de reguliere planning en control cyclus (bestuurlijke halfjaarrapportage en jaarstukken) een overzicht en een inhoudelijke toelichting te geven over de realisatie en besteding van het budget. Ditzelfde geldt ook voor de collectieve uren. De OWO-gemeenten vragen om periodiek geïnformeerd te worden over de besteding van uren voor collectieve taken en dan met name de inwerkuren. Dit zullen we ook toelichten in de reguliere planning en control producten.

Op basis van de ingediende zienswijzen is er geen aanleiding om de begroting 2024 en de begrotingswijziging 2023 aan te passen. Wel zullen de signalen omtrent kostenstijging en verhoging van deelnemersbijdrage onze aandacht houden.

### **Begrotingswijziging 2023**

In de vergadering van het algemeen bestuur van de FUMO van 7 juli 2022 is de begroting 2023 vastgesteld. Inmiddels zijn er diverse ontwikkelingen die maken dat deze begroting 2023 niet meer volledig is. Daarom wordt hierbij een voorstel gedaan om de begroting 2023 te wijzigen. De wijziging betreft de volgende posten:

Indexering loonkosten	€ 716.000 (structureel)
Aanpassen kengetallen Besluit Bodemkwaliteit (Besluit AB 27 oktober 2022)	€ 286.000 (structureel)
Verhogen van de collectieve uren (Besluit AB 27 oktober 2022)	€ 460.000 (tijdelijk)
Uitvoering taken specifieke uitkeringen (SPUK) energietoezicht en IBP	€ 667.000 (tijdelijk)
Overige personeelskosten	€ 61.000 (structureel)
Implementatiebudget Omgevingswet (Besluit AB 27 oktober 2022)	€ 100.000 (incidenteel)
Aanpassen organisatie i.v.m. overheveling budget en taken Omgevingswet	€ 885.000 (incidenteel)
<b>Totaal</b>	<b>€ 3.176.000</b>

### **Begroting 2024**

De ontwerpbegroting 2024 is opgesteld volgens het sturings- en financieringsmodel FUMO, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 10 december 2020. Verder is de ontwerpbegroting gebaseerd op de Kadernota 2024-2028 zoals vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 15 december 2022. In deze Kadernota zijn de effecten van de aangehouden concept Missie en Visie FUMO (AB-vergadering 27 oktober 2022) naar aanleiding van een amendement bij vaststelling van de Kadernota (AB-vergadering 15 december 2022) niet opgenomen. Daarnaast zijn de effecten van de invoering van de Omgevingswet ook niet opgenomen in de ontwerpbegroting, omdat hierover nog onvoldoende inzicht bestaat. Hiervoor zal nog een begrotingswijziging moeten worden opgesteld.

Indexering loonkosten	€ 1.297.000 (structureel)
Aanpassen kengetallen Besluit Bodemkwaliteit (Besluit AB 27 oktober 2022)	€ 286.000 (structureel)
Verhogen van de collectieve uren (Besluit AB 27 oktober 2022)	€ 575.000 (tijdelijk)
Uitvoering taken specifieke uitkeringen (SPUK) energietoezicht	€ 309.000 (tijdelijk)
Versterking bedrijfsvoering	€ 270.000 (structureel)
Overige personeelskosten	€ 130.000 (structureel)
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.867.000</b>

De formatie in het primaire proces stijgt met ongeveer 12 fte van 113 fte naar 125 fte. Dit is een toename van ruim 10%. Mede door de sterk gestegen loonkosten stijgt het integrale uurtarief van circa € 111 in 2023 naar € 117 in 2024. Dit is een toename van ruim 5%. De verwachting is overigens dat bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet – waarbij een taakverschuiving zal plaatsvinden van de deelnemers naar de FUMO – de formatie nog sterk zal toenemen. Hierdoor zal naar verwachting het uurtarief weer beduidend lager worden

### **1. Besluit/advies:**

Het algemeen bestuur:

- a. Stemt in met de reactienota zienswijzen;
- b. Stelt de ontwerpbegroting 2024 vast;
- c. Stelt de begrotingswijziging 2023 vast.

### **2. Argumenten**

Er zijn maar een beperkt aantal zienswijzen ontvangen. Deze zienswijzen geven geen aanleiding om de ontwerpbegroting 2024 en begrotingswijziging 2023 aan te passen.

### **3. Risico's**

Dit voorstel heeft geen risico's

### **4. Financiën/financiële consequenties**

Er zijn geen financiële consequenties

### **5. Communicatie**

Na vaststellen van de begrotingsstukken door het algemeen bestuur op 13 juli 2023 wordt de vastgestelde begroting en begrotingswijziging verstuurd aan alle deelnemers.

### **6. Vervolg**

De begroting moet binnen twee weken na vaststelling én uiterlijk voor 15 september 2023 worden ingediend bij de toezichthouder zijnde het ministerie van Binnenlandse Zaken.