FUMO
T.a.v. het bestuur
Postbus 3347
8901 DH LEEUWARDEN

bezoekadres Stationsstraat 18, 9285 NH Buitenpost
postadres Postbus 2, 9285 ZV Buitenpost

Dossiernummer	:	Z2024-00621
Stuknummer	:	S2024-06716
Behandeld door	:	Suzan Kuypers
Email	:	gemeente@achtkarspelen.nl

Uw brief van	Uw kenmerk	Bijlage	Verzenddatum
			19 april 2024

Onderwerp
Zienswijze (ontwerp)begroting FUMO 2025

Geacht bestuur van de FUMO,

Op 6 februari hebben wij de ontwerpbegroting 2025 ontvangen van de FUMO. De raad heeft de mogelijkheid om eventuele zienswijzen kenbaar te maken.

Wij hebben kennisgenomen van dit begrotingsstuk en voelen de behoefte om een zienswijze, bestaande uit onderstaande punten, te geven.

<u>Ontwikkeling personeelslasten FUMO</u>
In de begrotingswijziging van 2024 is de vertaling van de Omgevingswet gemaakt voor de FUMO. Uit de begrotingswijziging komt naar voren dat er sprake is van zowel incidentele als structurele kosten. De verlaging van de personeelslasten in 2025 wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Verlaging van de personeelslasten primair proces (€ 440k). Dit als gevolg van de incidentele capaciteit die in 2024 benodigd was voor de implementatie van de omgevingswet. Daarnaast is er sprake van een stijging doordat formatie opgenomen is voor energietoezicht en actualisatie van vergunningen. Verder is voor de salarissen in 2025 rekening gehouden met 5,2% indexering en 1% periodieke loonstijging.
- Ten aanzien van de externe inhuur wordt rekening gehouden met indexering (€ 221k).
- Verlaging kosten DVO provincie (€ 176k) doordat vanaf 2025 geen doorbelasting van de kosten voor laptops en telefoons meer plaatsvindt.

Conclusie: Het voordeel op de personeelslasten dat voor 2025 wordt gepresenteerd in de begroting 2025 is incidenteel, terwijl de structurele ontwikkeling een stijging laat zien.

t 14 0511 f (0511) 54 81 10
e gemeente@achtkarspelen.nl

BIC-code bank B.N.G., Den Haag
IBAN NL50 BNGH 0285 0001 01

Toename ontwikkelkosten
De stijging van de ontwikkelkosten wordt veroorzaakt doordat de FUMO een projectleider wil gaan inhuren voor het efficiënter werken binnen Toezicht en Handhaving. Het kan zijn dat hierdoor in de toekomst de kengetallen naar beneden zullen gaan, maar daar wordt nu nog geen rekening mee gehouden. Het financiële effect hiervan komt pas een aantal jaren later terug.

Hoewel er sprake is van een daling van de deelnemersbijdrage van de gemeente Achtkarspelen laat de begroting van de FUMO enkele uitzettingen zien, zoals hier boven weergegeven. Over het algemeen worden deze uitzettingen als plausibel beoordeeld. Echter ten aanzien van de uitzettingen voor de personeelslasten en met name de ontwikkelkosten roepen wij de FUMO op om bewust en zeer beperkt om te gaan met uitzettingen voor de begroting.

Voor de personeelslasten is het sturen op en verantwoorden van de incidentele en structurele lasten van groot belang. In zowel de begroting, begrotingswijzigingen als in de (analyse op de) jaarrekening roepen wij op om duidelijker onderscheid te maken in de realisatie van deze incidentele en structurele lasten ten opzichte van de begroting.

Ten aanzien van de ontwikkelkosten is in de ontwerpbegroting een budget van € 110.000 opgenomen waarin een voorstel tot ontwikkeling wordt gedaan waarbij geen toekomstige besparingen worden ingerekend. Wij stellen voor om de toekomstige besparingen zichtbaar te maken in de meerjarenbegroting 2025.

Met vriendelijke groet,

Namens de gemeenteraad van Achtkarspelen,

De griffier, De voorzitter,

Dhr. mr. G.J. Andringa Dhr. mr. O.F. Brouwer