Oldehoofsterkerkhof 2
Postbus 21000
8900 JA Leeuwarden
Telefoon 14058

Gemeente Leeuwarden

Raadsvoorstel

Ontwerpbegroting FUMO 2024 en begrotingswijziging 2023
Zaaknummer: 2023-070748

Aan de gemeenteraad.

Inleiding
De gemeenteraden, provinciale staten en het algemeen bestuur (AB) van het Wetterskip Fryslân worden in de gelegenheid gesteld zienswijzen over de ontwerpbegroting FUMO 2024 en de begrotingswijziging 2023 naar voren te brengen. Het Dagelijks Bestuur (DB) van de FUMO legt daarom de ontwerpbegroting 2024 en de concept begrotingswijziging 2023 voor.

De onderwerpen uit de ontwerpbegroting 2024 en de concept begrotingswijziging 2023 geven geen aanleiding om een zienswijze kenbaar te maken aan het DB van de FUMO. Naar het oordeel van het college is de inhoud van beide stukken correct. Naar aanleiding van de concept-begrotingswijziging 2023 zien we wel aanleiding om u voor te stellen een zienswijze uit te brengen om betrokken te blijven bij de daar genoemde ontwikkelingen.

Hieronder behandelen we eerst de ontwerpbegroting 2024 en daarna de concept begrotingswijziging 2023.

Ontwerpbegroting 2024

Algemeen
De begroting 2024 kent dezelfde opbouw als de begroting van vorig jaar en is gebaseerd op de uitgangspunten uit de Kadernota 2024-2028. Deze Kadernota is vastgesteld in het AB van 15 december 2022. In deze Kadernota zijn de effecten van de aangehouden concept Missie en Visie FUMO (AB vergadering van 27 oktober 2022) naar aanleiding van een amendement bij vaststelling van de Kadernota 2024-2028 (AB vergadering van 15 december 2022) niet opgenomen.

De begroting bevat een aantal onderwerpen. Deze worden hieronder benoemd en toegelicht. De genoemde bedragen zijn voor alle gemeenten samen. Dit wordt verdeeld over de gemeenten volgens de afgesproken verdeelsleutels.

De onderwerpen geven geen aanleiding om een zienswijze kenbaar te maken aan het DB van de FUMO.

Kadernota en Herijking missie en visie FUMO
In de AB FUMO vergadering van 27 oktober 2022 is de Herijkte missie en visie aangehouden. Dit omdat er bij de portefeuillehouders onvoldoende comfort was met betrekking tot de inhoud en het proces. Het college is voornemens om uw raad hierover binnenkort actief te informeren. In de kadernota en deze ontwerpbegroting is derhalve de financiële doorwerking van de niet vastgestelde Herijkte missie en visie niet opgenomen.

Onderwerpen met financiële wijzigingen ten opzichte van de begroting 2023

Indexering loonkosten € 1.297.000
De in de begroting 2023 opgenomen indexering blijkt veel te laag ten opzichte van de verwachte loonontwikkeling. In de risicoparagraaf begroting 2023 was dit risico ook benoemd.

Aanpassen kengetallen Besluit Bodemkwaliteit € 286.000
In het AB van 27 oktober 2022 is besloten om de kengetallen voor de uitvoering van het Besluit bodemkwaliteit te verhogen. Ook is in dezelfde vergadering besloten om extra uren beschikbaar te stellen voor meer controles in het veld. In totaal heeft dit een financieel effect van € 286.000,-.

Verhoging van de collectieve uren € 575.000
De uren voor collectieve taken zijn verhoogd met 8.750 uur. Hiervan heeft het grootste deel betrekking op het besluit van het AB op 27 oktober 2022. Er is besloten om de inwerkuren, die als gevolg van de moeilijke arbeidsmarkt nodig zijn, als collectieve uren op te nemen. Het totale effect van de verhoging van de uren voor collectieve taken bedraagt € 575.000,-.

Specifieke uitkeringen (SPUK) Energietoezicht en Interbestuurlijke Programma € 309.000
Voor het energietoezicht is tot en met 2026 een specifieke uitkering (SPUK) toegekend. Deze extra taken zijn nu opgenomen in de begroting. Hiermee is een bedrag van € 310.000,- gemoeid.

Versterking bedrijfsvoering € 270.000
Op basis van de Kadernota 2024-2028 is de formatie voor bedrijfsvoering met 3 fte verhoogd. De impact hiervan is € 270.000,-.

Overige personeelskosten € 130.000
De indexering heeft ook een verhogend effect op de overige personeelskosten.

Samenvatting (mutaties ten opzichte van de begroting 2023):

Omschrijving	**Bedrag €**	**Aard**
Indexering loonkosten	1.297.000	Structureel
Aanpassen kengetallen Besluit Bodemkwaliteit	286.000	Structureel
Verhogen van de collectieve uren	575.000	Tijdelijk
Specifieke uitkeringen (SPUK) Energietoezicht en Interbestuurlijke Programma	309.000	Tijdelijk
Versterking bedrijfsvoering	270.000	Structureel
Overige personeelskosten	130.000	Structureel
Mutaties deelnemersbijdrage 2024 ten opzichte van 2023	2.867.000	

Uurtarief
Mede door de sterk gestegen loonkosten stijgt het integrale uurtarief naar € 117 in 2024.

Kanttekeningen en risico's:
De effecten van de invoering van de Omgevingswet zijn ook niet opgenomen in de ontwerpbegroting 2024, omdat hierover nog onvoldoende inzicht bestaat. Hiervoor zal nog een begrotingswijziging moeten worden opgesteld.

Het is goed om aan te geven dat de financiële analyse op de begrotingswijziging 2023 en op de begroting 2024 is opgesteld met de begroting 2023 als uitgangspunt. De genoemde bedragen in de begrotingswijziging 2023 en begroting 2024 moeten dus los van elkaar en niet cumulatief gezien worden.

Financiën ontwerpbegroting 2024
Op grond van voorliggende ontwerpbegroting 2024 wordt de deelnemersbijdrage voor Leeuwarden € 1.414.325.

De geraamde bijdrage voor 2024 aan de FUMO ligt € 251.612 hoger dan het bedrag van € 1.162.713 wat daarvoor in onze meerjarenraming is opgenomen. Dit bedrag wordt als onontkoombare uitzetting afgewikkeld.

Concept begrotingswijziging 2023

Aandachtspunten concept begrotingswijziging 2023
In de vergadering van het AB 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.

Financiële wijzigingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023
De begroting en de deelnemersbijdrage veranderen vanwege diverse redenen die hieronder worden genoemd en de tabel. Na de tabel worden de onderwerpen nader toegelicht. De genoemde bedragen zijn voor alle gemeenten samen. Dit wordt verdeeld over de gemeenten volgens de afgesproken verdeelsleutels. De onderdelen 1 t/m 6 zijn toe te schrijven aan onvoorziene autonome ontwikkelingen, extra rijksmiddelen of zijn het gevolg van besluitvorming in het AB FUMO. Deze punten geven geen onduidelijkheid. Het onderdeel 7 geeft aanleiding tot het maken van een opmerking en het indienen van een zienswijze bij de FUMO.

Omschrijving	Bedrag €	Aard
1. Indexering loonkosten	716.000	Structureel
2. Overige personeelskosten	61.000	Structureel
3. Verhogen van de collectieve uren	460.000	Tijdelijk
4. Aanpassen kengetallen Besluit Bodemkwaliteit en sloop-asbest	286.000	Structureel
5. Specifieke uitkeringen (SPUK) Energietoezicht en Interbestuurlijke Programma	667.000	Tijdelijk
6. Implementatiebudget Omgevingswet	100.000	Incidenteel
7. Aanpassen organisatie in verband met overheveling budget en taken Omgevingswet	885.000	Incidenteel
Mutaties deelnemersbijdrage 2023 ten opzichte van eerder vastgestelde begroting 2023	3.176.000	

1. *Indexering loonkosten € 716.000*
2. *Overige personeelskosten € 61.000*

De inflatie in 2022 voor een aanzienlijk hogere loonstijging dan in de begroting 2023 was meegenomen. Dit heeft ook effect op de overige personeelskosten.

3. *Verhogen van de collectieve uren € 460.000*
4. *Aanpassen kengetallen Besluit Bodemkwaliteit en sloop asbest € 286.000*

Het AB heeft op 27 oktober 2022 een aantal besluiten genomen die van invloed zijn op de begroting 2023. Dit betreft een besluit dat de inwerkuren van nieuw personeel als collectieve uren worden gezien. En het betreft besluiten om wijzigingen door te voeren in de kentallen Besluit Bodemkwaliteit (Bbk), pilot vrije veld toezicht Bbk en sloop-asbest.

5. *Specifieke uitkeringen (SPUK) Energietoezicht en Interbestuurlijke Programma € 667.000*

In de loop van 2022 zijn er extra middelen beschikbaar gesteld door de Rijksoverheid (zogenaamde Specifieke uitkering (SPUK)-gelden). Dit zorgt weliswaar voor een uitzetting van de begroting, maar niet tot een verhoging van de deelnemersbijdrage (tot 2027), aangezien de dekking vanuit een rijksbijdrage komt.

6. *Implementatiebudget Omgevingswet € 100.000*

Er is door het uitstel van de Omgevingswet extra implementatiebudget nodig van € 100.000. Hierover heeft het AB een besluit genomen op 27 oktober 2023.

7. *Aanpassen organisatie in verband met overheveling budget en taken Omgevingswet € 885.000*

Er is voor de overdracht van taken en budgetten als gevolg van de invoering van deze Omgevingswet een budget nodig van € 885.000 geeft de FUMO aan. De FUMO licht dit kort toe in de begrotingswijziging. Door de deelnemers is voor deze post aan de FUMO gevraagd om een nadere duiding en een uitgewerkt (project)plan. Op 7 maart 2023 hebben gemeenten een nadere duiding ontvangen van de plannen voor de genoemde bedragen. Hieruit blijkt dat alle kosten samenhangen met het implementeren van de Omgevingswet. Het gaat over de volgende onderdelen:

Omschrijving	Bedrag
Werkprocessen	425.000
8.000 inrichtingen	200.000
P&O - werving	60.000
Projectleiding	48.000
ICT	152.000
Totaal	**885.000**

De Omgevingswet had al eerder in werking moeten treden. Voor de implementatie van de Omgevingswet zijn in de afgelopen jaren meerdere budgetten beschikbaar gesteld aan de FUMO. Nu wordt er via de begrotingswijziging nogmaals budget gevraagd voor dit onderwerp. Dat er extra geld nodig is, is voldoende onderbouwd. Omdat de hoogte van het bedrag van € 885.000 aannames bevat, is het goed om als gemeente over de voortgang en de realisatie geïnformeerd te worden door de FUMO.

We stellen de Raad voor om hierover een zienswijze in te dienen. Hierin vraagt de Raad de FUMO om in de tertaalrapportages 2023 en de jaarverantwoording 2023 gedetailleerd inzicht te geven in de voortgang en de realisatie van de onderwerpen uit de begrotingswijziging qua kosten, inzet van uren, financiën

en de opgeleverde producten. Dit geeft de deelnemers de mogelijkheid om de voortgang, de financiën en de resultaten te volgen. Via de jaarrekening zal er worden afgerekend op basis van de gerealiseerde kosten met een maximum van € 885.000.

Uurtarief
Het integraal uurtarief in 2023 wordt € 109,10. Dit uurtarief is vergelijkbaar met het tarief van de uitvoeringsdiensten van Drenthe en Groningen.

Kanttekeningen en risico's begrotingswijziging 2023
Er zijn geen kanttekeningen of risico's.

Financiën begrotingswijziging 2023
Door de voorliggende begrotingswijziging 2023 wordt de deelnemersbijdrage voor Leeuwarden € 1.347.964. De geraamde bijdrage voor 2023 aan de FUMO ligt € 185.251 hoger dan het huidige beschikbare structurele budget vanaf 2023 (€ 1.162.713).

Een deel van de verhoging (€ 72.918) heeft te maken met de extra geraamde kosten voor de invoering van de omgevingswet. De dekking komt uit de middelen die hiervoor in de begroting 2023 beschikbaar zijn.

Het resterende verschil tussen de bijdrage aan de FUMO die in de begrotingswijziging 2023 van de FUMO is opgenomen en wat daarvoor in onze meerjarenraming is opgenomen bedraagt € 112.332. Dit bedrag wordt als onontkoombare uitzetting afgewikkeld.

We komen te zijner tijd bij u terug met een voorstel hoe met de financiële consequenties van de begrotingswijziging 2023 en conceptbegroting 2024 van de FUMO moet worden omgegaan binnen onze eigen begrotingscyclus.

Leeuwarden, 10 mei 2023

burgemeester en wethouders van Leeuwarden,

burgemeester.
Signed By: Buma, Sybrand <sybrand.buma@leeuwarden.nl>
07/04/2023 12:01:10 CEST
Id: f6a69640-3d5b-4641-b0b8-ecd94ad1e4b2
Auth: Scribble

secretaris.
Signed By: de Jong de, Eelke <eelke.dejong@leeuwarden.nl>
06/04/2023 13:55:30 CEST
ID: f6a69640-3d5b-4641-b0b8-ecd94ad1e4b2
Auth: Scribble
**Dit document is rechtsgeldig digitaal ondertekend.*