

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Cloo - Soet, Akke

Kenmerk

Z.23.392478 / D.23.1628163

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Begrotingswijziging 2023 en Begroting 2024 FUMO

Onderwerp

Begrotingswijziging 2023 en Ontwerpbegroting 2024 FUMO

Voorgesteld besluit

1. Geen zienswijze over de begrotingswijziging 2023 en de ontwerpbegroting 2024 in te dienen bij het Dagelijks Bestuur van de FUMO.

Inleiding

Van de Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO) zijn de begrotingswijziging 2023 en de ontwerpbegroting 2024 ontvangen. In artikel 28 van de gemeenschappelijke regeling (GR) FUMO is bepaald dat de gemeenteraad bevoegd is een zienswijze over deze financiële stukken naar voren te brengen bij het Dagelijks bestuur (DB) van de FUMO.

Beoogd effect

De belangen van gemeente Heerenveen in de GR FUMO veiligstellen.

Argumenten

1.1 Met een begrotingswijziging zijn de budgetten voor 2023 weer op orde.

Begrotingswijziging 2023

In het Algemeen Bestuur (AB) van 7 juli 2022 is de begroting 2023 vastgesteld. Inmiddels zijn er diverse ontwikkelingen die maken dat de begroting 2023 niet meer volledig is. Daarom wordt een voorstel gedaan om de begroting 2023 te wijzigen.

Begrotingswijziging

Omschrijving	Bedrag	
Indexering loonkosten	716.000	Structureel

Aanpassen kengetallen Besluit Bodemkwaliteit (Bbk)	286.000	Structureel
Verhogen van de collectieve uren	460.000	Tijdelijk
Uitvoering taken specifieke uitkeringen (SPUK)	667.000	Tijdelijk
Overige personeelskosten	61.000	Structureel
Implementatiebudget Omgevingswet (OW)	100.000	Incidenteel
Aanpassen organisatie i.v.m. de OW	885.000	Incidenteel
Totaal	3.176.000	

Indexering loonkosten: In de begroting 2023 was de FUMO uitgegaan van een indexatie van 2,2%. De onderhandelingen over een nieuwe CAO zijn nog niet afgerond, maar de indexatie van 2,2% is niet meer realistisch. De FUMO verwacht een stijging van 7% in 2023. Bij afwijking werkelijke CAO wordt dit gecorrigeerd. Deelnemers ontvangen via het gemeentefonds middelen ter dekking van de indexatie.

Aanpassen kengetallen Bbk: Het AB heeft besloten om de kengetallen van meldingen Bbk en het toezicht daarop te verhogen. Dit is gebaseerd op een evaluatie van deze taken die in 2022 is uitgevoerd.

Verhogen van de collectieve uren: In de huidige arbeidsmarkt is het steeds lastiger om goed gekwalificeerd personeel aan te trekken en ook te behouden. Het gevolg hiervan is dat er meer zij-instromers, minder ervaren personeel en ook trainees worden aangenomen. Deze nieuwe medewerkers moeten intensief begeleid en opgeleid worden. Dit gaat ten koste van de productieve uren zowel van de nieuwe medewerkers maar ook van de medewerkers die deze nieuwe medewerkers moeten begeleiden. Omdat in de nieuwe financieringssysteem de opbrengsten rechtstreeks samenhangen met productieve uren zou dit betekenen dat er een risico bestaat op een tekort. Om dit risico te beperken heeft het AB besloten om 6.500 uur aan inwerkuren toe te voegen aan de collectieve uren. Verder heeft het AB besloten om met ingang van 2023 500 uur voor het inrichtingenbestand onder de collectieve uren op te nemen. Dit was per abuis niet meegenomen bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2023.

Uitvoering taken SPUK: De FUMO heeft twee beschikkingen ontvangen voor SPUK. Dit betreft een uitkering voor het Integraal Bestuurlijk Programma voor versterking van het VTH-stelsel en een uitkering voor het uitvoeren van energietoezicht. De uren voor het primair proces voor deze uitkeringen bedragen circa 7.500 (€ 488.000). Voor de aansturing, rapportage en verantwoording is de flexibele schil bij management en bedrijfsvoering verhoogd met 1,5 fte (€ 179.000). De kosten worden gedekt uit de uitkeringen van het Rijk die de FUMO hiervoor ontvangt en leiden dus niet tot een verhoging van de deelnemersbijdrage.

Overige personeelskosten: Dit is het gevolg van de stijging van de personeelskosten (o.a. scholing en secundaire arbeidsvoorwaarden).

Implementatie OW: Het in 2019 ter beschikking gestelde implementatiebudget voor de OW is in 2022 volledig besteed en wordt naar verwachting met € 100.000 overschreden. Dit komt vooral doordat de invoering van deze wet diverse malen is uitgesteld. Het AB heeft ermee ingestemd om € 100.000 mee te nemen in de begrotingswijziging van 2023, die nu voorligt.

Aanpassen organisatie i.v.m. de OW: Om de FUMO zoveel mogelijk OW-proof te maken dient de organisatie aangepast te worden als gevolg van de overheveling van taken en budgetten naar de FUMO. Hiervoor vraagt de FUMO € 885.000. Deelnemers ontvangen via het gemeentefonds middelen ter dekking van de invoeringskosten OW. Deze is ook voor de ketenpartners bedoeld.

Uurtarief

Ondanks het doorvoeren van extra kosten voor indexering, daalt als gevolg van deze begrotingswijziging het integrale uurtarief van € 110,90 naar € 109,10. Deze daling wordt veroorzaakt door het feit dat het aantal uren in de begroting stijgt, waardoor de overheadkosten in een hoger aantal uren verdisconteerd kunnen worden. De

tariefstelling voor de aanvullende taken varieerde in de begroting 2023 van € 88,00 tot € 126,00. In deze begrotingswijziging varieert dit van € 86,50 tot € 124,00.

Deelnemersbijdrage

De totale kosten stijgen met € 3,1 miljoen maar doordat de FUMO voor de SPUK € 1,2 miljoen ontvangt van het Rijk, stijgt de deelnemersbijdrage met € 1,9 miljoen.

1.2 Diverse ontwikkeling maken een aanpassing van de begroting 2024 noodzakelijk.

Ontwerpbegroting 2024

De begroting 2024 is opgesteld met de begroting 2023 als uitgangspunt, dus exclusief de begrotingswijziging 2023. De opzet van de begroting 2024 is ten opzichte van 2023 niet gewijzigd.

Overzicht van baten en lasten

(x € 1.000)	Begroting 2023	Begroting 2024	Vershil
Lasten			
Personeelskosten	14.301	16.997	2.696
Overige personeelskosten	880	1.010	130
Kapitaallasten	85	85	0
Wagenpark	167	171	4
Huisvesting	680	695	15
Administratie	55	56	1
ICT	428	438	10
Overige kosten	245	250	5
Onvoorzien	100	100	0
Ontwikkelkosten	251	257	6
Implementatie omgevingswet	75	75	0
<i>Totale lasten</i>	<i>17.267</i>	<i>20.134</i>	<i>2.867</i>
Baten			
Baten uit extra opdrachten	693	732	39
Specifieke uitkeringen	0	555	555
Deelnemersbijdrage	16.574	18.847	2.273
<i>Totale baten</i>	<i>17.267</i>	<i>20.134</i>	<i>2.867</i>
Saldo baten en lasten	0	0	0

De omvang van de begroting 2024 is met € 2.867.000 gestegen t.o.v. de begroting 2023. Dit is het gevolg van:

- Indexering van de kosten (€ 1.297.000)

Gezien de hoge inflatie en de tussenstand van de lopende CAO-onderhandelingen, is naast de reguliere indexering voor 2024 (5,1%) ook rekening gehouden met een inhaaleffect van 2023 (4,8%). De materiële kosten zijn t.o.v. de begroting 2023 geïndexeerd met 2,3%.

- Aanpassen kengetallen Bbk (€286.000)

Herijking kengetallen en toezicht Bbk, conform besluit van het AB.

- Verhoging van de collectieve uren (€575.000)

Hiervan heeft het grootste deel betrekking op het besluit van het AB om de inwerkuren, die als gevolg van de moeilijke arbeidsmarkt nodig zijn, als collectieve uren op te nemen.

- Specifieke uitkeringen (€ 309.000)

Vanuit het Rijk zijn middelen beschikbaar gesteld voor energietoezicht. De personele kosten die gemoeid zijn met de uitvoering hiervan, zijn opgenomen in de voorliggende begroting. Dit leidt niet tot een hogere deelnemersbijdrage, aangezien deze uren gedekt worden uit de bijdrage vanuit het Rijk.

- Versterking bedrijfsvoering (€ 270.000)

De FUMO vraagt om middelen beschikbaar te stellen voor ondersteuning van de afdeling Bedrijfsvoering voor inzet die nodig is voor nieuwe regelgeving en de ontwikkeling in relatie tot de arbeidsmarkt.

- Overige personeelskosten (€ 130.000)

Dit is een afgeleide van de personeelskosten.

Uurtarief

Het integrale uurtarief stijgt t.o.v. 2023 met 5,6% naar € 117,14. Dit wordt veroorzaakt door de sterk gestegen loonkosten en uitbreiding omvang van de ontwerpbegroting met circa 12 fte. Voor aanvullende taken worden gedifferentieerde tarieven gehanteerd, afhankelijk van de taak/opdracht die wordt uitgevoerd. In 2024 varieert dit tarief van € 93,00 tot € 133,00 (2023: € 88,00 tot € 126,00).

Deelnemersbijdrage

De deelnemersbijdrage stijgt met ca. € 2,3 miljoen. De totale kosten stijgen weliswaar met € 2,8 miljoen maar de FUMO ontvangt van het Rijk voor de SPUK € 0,5 miljoen.

1.3 De meerjarenbegroting is stabiel.

(x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten excl. indexering	20.134	19.959	19.959	19.959	19.959
Indexering	0	958	1.916	2.874	3.832
<i>Totaal lasten</i>	<i>20.134</i>	<i>20.917</i>	<i>21.875</i>	<i>22.833</i>	<i>23.791</i>
Baten uit extra opdrachten	732	732	732	732	732
Specifieke uitkeringen	555	555	555	555	555
Deelnemersbijdragen	18.847	18.672	18.672	18.672	18.672
Indexering	0	958	1.916	2.874	3.832
<i>Totaal baten</i>	<i>20.134</i>	<i>20.917</i>	<i>21.875</i>	<i>22.833</i>	<i>23.791</i>
Saldo baten en lasten	0	0	0	0	0

De norm voor de flexibele schil is in 2023 en 2024 tijdelijk verhoogd van 15% naar 20% als gevolg van de krappe arbeidsmarkt. Voor 2025 wordt weer uitgegaan van 15%. Hierdoor dalen de personeelslasten en de deelnemersbijdragen.

1.4 De raad is bevoegd een zienswijze over de financiële stukken in te dienen.

De uitzetting van de begroting 2023 en 2024 is fors. Grotendeels betreft dit ontwikkelingen waarvoor de deelnemers of de FUMO worden gecompenseerd of het betreft ontwikkelingen waarvan het AB heeft beoordeeld dat deze noodzakelijk zijn. Daarom wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen over de begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024.

Risico's of kanttekeningen

1.1 Het weerstandsvermogen is op peil.

Op basis van een risico-inventarisatie is de omvang van het weerstandsvermogen bepaald op € 1.317.500. Het weerstandsvermogen is van voldoende omvang om de risico's af te dekken.

1.2 De impact van de Omgevingswet is nog niet duidelijk.

De invoeringsdatum van de OW is verplaatst naar 1 januari 2024. Bij het opstellen van de begroting 2024 is geen rekening gehouden met de invoering van de OW. Een deel van de informatie is nog niet beschikbaar. Hierdoor is nog niet duidelijk wat de impact is voor de werkwijze en informatievoorziening van de FUMO. De verwachting is dat de OW zal leiden tot andere financiële bijdragen voor de deelnemers. De deelnemers worden later bij een begrotingswijziging in de gelegenheid gesteld om over de wijziging van de begroting hun zienswijzen te geven.

Communicatie en participatie

Boodschap	Doelgroep	Via welk middel	Door wie	Wanneer
Wij dienen geen zienswijze in over de begrotingswijziging 2023 en de ontwerpbegroting 2024.	Dagelijks Bestuur FUMO	Brief	Gemeenteraad	Na besluitvorming raad op 20 april 2023

Financiën

Begrotingswijziging

Bijdrage gemeente Heerenveen

(x € 1.000)	2023
Verhoging bijdrage	120
Bijdrage algemene reserve	-/- 120
Effect op begroting Heerenveen	0

Als gevolg van de begrotingswijziging stijgt de bijdrage voor Heerenveen in 2023 met € 120.000. Voor een groot deel hiervan wordt compensatie ontvangen via het gemeentefonds (circa € 85.000).

Jaarlijks worden door de FUMO de werkelijk gerealiseerde uren op nacalculatiebasis afgerekend met de deelnemers. Heerenveen heeft over 2022 € 42.000 terugontvangen. Deze plus maakt onderdeel uit van het rekeningresultaat 2022 en saldeert hiermee in de algemene reserve. Daarom wordt voorgesteld de verhoging van de bijdrage te dekken uit een bijdrage van de algemene reserve. Per saldo is het effect op de begroting 2023

van Heerenveen dan nihil. Cijfermatig wordt dit meegenomen in het eerstvolgende verzamelbesluit financiële mutaties.

Begroting 2024

Bijdrage gemeente Heerenveen

	2024	2025	2026	2027
Op basis van de voorliggende begroting	661.235	686.362	717.248	748.090
Opgenomen in begroting Heerenveen	568.360	583.360	598.360	598.360
Verhoging bijdrage	92.875	103.002	118.888	149.730

De verhoging van de bijdrage betreft voor ongeveer de helft indexering, waarvoor compensatie wordt ontvangen via het gemeentefonds. Bij de perspectiefnota 2023 leggen wij u een voorstel voor de verwerking van de financiële consequenties in onze eigen begroting voor.

Bijlagen

Aanbiedingsbrief begrotingswijziging 2023 en ontwerpbegroting 2024 FUMO.

Begrotingswijziging 2023 FUMO

Ontwerpbegroting 2024 FUMO.

Conceptbrief gemeenteraad Heerenveen.

Toelichting budget taakoverheveling OW