

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Cloo - Soet, Akke

Kenmerk

Z.24.427986 / D.24.1752258

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2025 FUMO

Voorgesteld besluit

1. Geen zienswijze over de ontwerpbegroting 2025 in te dienen bij het Dagelijks Bestuur van de FUMO.

Inleiding

Van de gemeenschappelijke regeling (GR) Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO) is de ontwerpbegroting 2025 ontvangen. In artikel 28 van de GR FUMO is bepaald dat de gemeenteraad bevoegd is een zienswijze over de begroting 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 De raad is bevoegd een zienswijze over de ontwerpbegroting in te dienen.

De uitzetting van de begroting 2025 is gering. De toegepaste indexering kan bijna geheel worden opgevangen door het verlagen van budgetten. Daarom wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen over de begroting 2025.

1.2 De financiële impact van de Omgevingswet is in beeld.

In de begroting 2024 van de FUMO waren de effecten van de invoering van de Omgevingswet niet meegenomen, omdat er op dat moment nog onvoldoende inzicht bestond over de effecten. Hiervoor is later een begrotingswijziging voorgelegd, behandeld in de gemeenteraad van 25 september 2023. Voor een drietal onderwerpen is door u een zienswijze ingediend bij de FUMO

- Bodemloket: Verzocht is om de uren voor uitvoering van het bodemloket uit de begrotingswijziging te halen, omdat wij deze taken zelf willen uitvoeren. Besloten is om in 2024 en volgende jaren deze uren niet meer op te nemen.
- Zuivelbedrijven: Verzocht is om maatwerkafspraken voor deze bedrijven te maken en deze op te nemen in de begrotingswijziging. Besloten is om voor 2024 het aantal uren gelijk te laten aan de uren die opgenomen zijn in de begrotingswijziging. Mocht blijken dat de gehanteerde

uitgangspunten te hoog waren, dan wordt het verschil middels nacalculatie verrekend. Vanaf 2025 zijn de uren volgens afspraak verlaagd.

- Alternatief scenario: Verzocht is om samen met ons een scenario uit te werken waarbij wordt gekeken welke taken de FUMO niet langer (of met een lagere frequentie) voor ons zal uitvoeren. De FUMO heeft dit opgepakt door, samen met de deelnemers, toe te willen werken naar een efficiëntere aanpak van toezicht. In de voorliggende begroting wordt hiervoor budget gevraagd.

1.3 De begroting vertoont een lichte stijging.

De begroting 2025 is opgesteld met de begrotingswijziging 2024 als uitgangspunt. De opzet van de begroting 2025 is ten opzichte van 2024 niet gewijzigd.

Overzicht van baten en lasten

(x € 1.000)	Begrotingswijziging 2024	Begroting 2025	Vershil
Lasten			
Personeelskosten	18.818	18.426	-392
Overige personeelskosten	1.087	1.140	53
Kapitaallasten	85	214	129
Wagenpark	195	202	7
Huisvesting	695	720	25
Administratie	56	58	2
ICT	500	593	93
Overige kosten	250	284	34
Onvoorzien	100	104	4
Ontwikkelkosten	257	367	110
Implementatie omgevingswet	75	75	0
<i>Totale lasten</i>	<i>22.118</i>	<i>22.183</i>	<i>65</i>
Baten			
Baten uit extra opdrachten	683	874	191
Specifieke uitkeringen	555	656	101
Renteopbrengst	0	150	150
Deelnemersbijdrage	20.880	20.502	-378
<i>Totale baten</i>	<i>22.118</i>	<i>22.183</i>	<i>65</i>
Saldo baten en lasten	0	0	0

De omvang van de begroting 2025 is met € 65.000 gestegen ten opzichte van de begrotingswijziging 2024. Dit is het gevolg van:

- Indexering personeel en materieel (€ 1.174.000 Nadeel)

Conform voorgaande jaren worden hiervoor de uitgangspunten van het Centraal Planbureau gebruikt. De loonontwikkeling bedraagt 6,2%, de materiële kosten 3,6%. Het gewogen gemiddelde van de indexering bedraagt op basis hiervan 5,94%.

- Actualisatieslag vergunningen ouder dan 10 jaar (€ 423.000 Nadeel)

Een groot deel van de vergunningsplichtige bedrijven beschikt over een vergunning die ouder is dan 10 jaar. Actualiseren van de vergunningen is nodig om bedrijven te verplichten aan de nieuwste en meestal strengere eisen te voldoen. Na actualisatie kan het houden van toezicht plaatsvinden op basis van de nieuwe regelgeving.

- Mutaties overige uren (€ 346.000 Nadeel)

De uren die deelnemers inbrengen muteren jaarlijks bijvoorbeeld als gevolg van gewijzigde inzichten met betrekking tot het aantal verwachte meldingen en vergunningen.

- Inzet op basistaak energiebesparing (€ 130.000 Nadeel)

Het toezicht en de handhaving op de plicht tot energiebesparing was al een basistaak voor de ‘grootverbruikers’, maar is per 1 juli 2023 uitgebreid. De FUMO zal dat toezicht vanaf 1 januari 2025 gaan uitvoeren. Voor deze taak is in de begroting 1,4 fte opgenomen.

- Implementatie efficiënter werken toezicht en handhaving (€ 100.000 Nadeel)

De FUMO wil gezamenlijk met de deelnemers toewerken naar een efficiëntere aanpak van toezicht. Dit kan bijvoorbeeld door strakker risicogericht toezichthouden, meer informatie gestuurd werken en toezichthouden op afstand waarbij toegestuurde verantwoordingsdocumenten digitaal getoetst worden door de toezichthouders. Voor de implementatie van deze werkwijze is budget opgenomen in de begroting.

- Structurele personele en juridische kosten uit onvoorzien (€ 50.000 Nadeel)

Bepaalde structurele kosten, zoals kosten voor de bedrijfsarts en advocaatkosten, worden al jaren verantwoord onder de post onvoorzien. Hiervoor wordt nu structureel budget gevraagd.

- Vervallen tijdelijke inzet werken onder de Omgevingswet (€ 1.118.000 Voordeel)

In de begrotingswijziging 2024 is rekening gehouden met een opslag in verband met het ‘wennen’ aan het werken onder de Omgevingswet. Vanaf 2025 komt deze opslag grotendeels te vervallen. Dit leidt tot een daling van de kosten.

- Verlagen inwerkuren (€ 459.000 Voordeel)

De post inwerkuren, als onderdeel van de collectieve uren, wordt verlaagd naar 2.000 uren.

- Effect verjonging personeelsbestand en lagere werkgeverslasten op loonsom (€ 360.000 Voordeel)

Door een combinatie van lagere werkgeverslasten en verjonging personeel stijgen de loonkosten minder hard dan de indexering als gevolg van de CAO-verhogingen.

- Verlagen flexibele schil van 20% naar 15% (€ 252.000 Voordeel)

De flexibele schil was in 2023 en 2024 tijdelijk verhoogd naar 20% als gevolg van de krappe arbeidsmarkt. Vanaf 2025 wordt de flexibele schil weer 15%.

- Overige effecten (€ 31.000 Nadeel)

Dit betreft een optelsom van kleine mutaties ten opzichte van 2024.

Uurtarief

Het integrale uurtarief in 2025 stijgt ten opzichte van 2024 met 5,0% naar € 114,75. Deze stijging is vooral het

gevolg van indexeringen. Voor aanvullende taken worden gedifferentieerde tarieven gehanteerd, afhankelijk van de taak/opdracht die wordt uitgevoerd. In 2025 varieert dit tarief van € 90,50 tot € 130,00.

Deelnemersbijdrage

De deelnemersbijdrage daalt in 2025 met € 378.000. De lasten stijgen weliswaar met € 65.000 maar de FUMO verwacht hogere baten uit extra opdrachten (€ 190.000), hogere specifieke uitkeringen (€ 101.000) en er is in de begroting een renteopbrengst opgenomen (€ 150.000). Door deze hogere baten kan de deelnemersbijdrage dalen.

1.4 De meerjarenbegroting is stabiel.

(x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten excl. indexering	22.183	22.083	22.083	22.083	22.083
Indexering	0	1.060	2.120	3.180	4.240
<i>Totaal lasten</i>	<i>22.183</i>	<i>23.143</i>	<i>24.203</i>	<i>25.262</i>	<i>26.322</i>
Baten uit extra opdrachten	874	874	874	874	874
Specifieke uitkeringen	656	656	656	656	656
Renteopbrengst	150	150	150	150	150
Deelnemersbijdragen	20.502	20.402	20.402	20.402	20.402
Indexering	0	1.060	2.120	3.180	4.240
<i>Totaal baten</i>	<i>22.183</i>	<i>23.143</i>	<i>24.203</i>	<i>25.262</i>	<i>26.322</i>
Saldo baten en lasten	0	0	0	0	0

De lasten excl. indexering en de deelnemersbijdrage dalen vanaf 2026 met € 100.000 door het aflopen van het tijdelijk beschikbaar gestelde budget voor ontwikkelkosten. De verwachting op dit moment is dat de meerjarenbegroting alleen zal stijgen door indexering.

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 € 1.119.000. Het weerstandsvermogen is van voldoende omvang om de risico's af te dekken.

1.2 De ontwikkeling van de deelnemersbijdrage is lastig voorspelbaar.

De taken van de FUMO zijn sterk afhankelijk van overheidsbeleid. Als gevolg hiervan kunnen wijzigingen optreden die impact hebben op de FUMO. Deze wijzigingen kunnen invloed hebben op de hoogte van de deelnemersbijdrage.

Communicatie en participatie

Boodschap	Doelgroep	Via welk middel	Door wie	Wanneer
Wij dienen geen zienswijze in	Dagelijks Bestuur FUMO	Brief	Gemeenteraad	Na besluitvorming raad

over de ontwerpbegroting 2025.				op 25 april 2024
--------------------------------	--	--	--	------------------

Financiën

	2024	2025	2026	2027	2028
Effect omgevingswet	256.000	92.000	92.000	92.000	92.000
Effect voorliggende begroting	0	23.000	32.000	44.000	88.000
Effect op begroting Heerenveen	256.000	115.000	124.000	136.000	180.000

Effect omgevingswet: Bij de vaststelling van de begroting 2024 van Heerenveen waren de financiële consequenties van de Omgevingswet nog niet duidelijk. Het Algemeen Bestuur (AB) van de FUMO moest hier nog een besluit over nemen. Door niet op de zaken vooruit te lopen is, bij de behandeling van de begrotingswijziging 2024 van de FUMO, aan u voorgesteld de verhoging van de bijdrage als gevolg van de Omgevingswet niet mee te nemen in de begroting 2024. Nu het financiële effect van de Omgevingswet door het AB van de FUMO is vastgesteld, moet dit effect nog worden opgenomen in onze eigen begroting. Ongeveer de helft van het effect in 2024 werkt structureel door naar volgende jaren. Daarnaast is de bijdrage verder verlaagd door de ingediende zienswijze (zie argument 1.2).

Effect voorliggende begroting: De FUMO geeft aan dat de deelnemersbijdrage in de voorliggende begroting daalt. Een aantal verlagingen van het budget (flexibele schil en inwerkuren) was in onze begroting al rekening mee gehouden, omdat dit tijdelijke budgetten waren tot en met 2024. Daardoor heeft de voorliggende begroting nog een gering effect op onze eigen begroting. Dit betreft indexering, waarvoor compensatie wordt ontvangen van het gemeentefonds.

Effect op begroting Heerenveen: De financiële consequenties op onze begroting worden meegenomen in de eerste tussenrapportage 2024.

Bijlagen

Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2025 FUMO.
 Ontwerpbegroting 2025 FUMO.
 Conceptbrief gemeenteraad Heerenveen.