

Reactienota ontwerpbegroting 2025

Inleiding

Op 6 februari 2024 heeft het dagelijks bestuur van de FUMO de ontwerpbegroting 2025 voor zienswijze voorgelegd aan de deelnemers van de FUMO. Op 6 mei verliep de termijn voor het indienen van een zienswijze op de ontwerpbegroting 2025. In deze nota reageert het dagelijks bestuur op de punten die naar voren zijn gebracht in de zienswijzen.

Drie deelnemers maken gebruik van de mogelijkheid om zienswijzen in te brengen naar aanleiding van de ontwerpbegroting 2025.

Deze reactienota start met een algemene reactie op de onderwerpen die in zienswijzen/ reactiebrieven aangehaald zijn. Daarna worden de zienswijzen per deelnemer behandeld. De zienswijzen zijn cursief weergegeven, direct gevolgd door een reactie.

Inhoudsopgave

Algemene reactie zienswijzen	3
Zienswijzen en reacties per deelnemer	4
Achtkarspelen	4
Smallingerland	6
Wetterskip Fryslân	6

Algemene reactie zienswijzen

Er zijn drie reacties ontvangen van gemeenten Achtkarspelen, Smallingerland en Wetterskip Fryslân. De overige deelnemers hebben aangegeven geen zienswijze in te dienen.

Het dagelijks bestuur van de FUMO ziet op basis van de ingediende zienswijzen geen aanleiding om de ontwerpbegroting 2025 aan te passen. De zienswijzen worden hieronder weergegeven met daarbij een korte reactie van het dagelijks bestuur.

Door meerdere deelnemers wordt aan de FUMO meegegeven om terughoudend te zijn met uitzettingen van de begroting. Dit is niet zozeer van toepassing op de begroting 2025, maar meer op de financiële effecten van ontwikkelingen zoals het Interbestuurlijk programma VTH (IBP-VTH), de herijking van de missie/ visie van de FUMO en de informatievisie. Ook wordt opgeroepen om effecten van ontwikkelingen met bestaande middelen om te vangen. Indien dit betekent dat de implementatie van de ontwikkelingen langer duurt, wordt de FUMO opgeroepen om dit via de ter beschikking staande kanalen kenbaar te maken aan het Interbestuurlijk programma VTH.

Ook wordt de FUMO verzocht om alleen begrotingswijzigingen te doen wanneer dit strikt noodzakelijk is.

De FUMO is zich goed bewust van de financiële situatie van de deelnemers en met de financiële uitdagingen die het ravijnjaar 2026 met zich meebrengt. U kunt er daarom van op aan dat de FUMO terughoudend is met het presenteren van uitzettingen. Dit is naar ons idee goed zichtbaar in de begroting 2025.

Tegelijkertijd ontkomen we er als FUMO niet aan om te anticiperen op ontwikkelingen. De financiële effecten hiervan zullen we altijd voorleggen aan de deelnemers, zodat hierover op transparante wijze een weloverwogen beslissing kan worden genomen.

Ook de FUMO beschouwt begrotingswijzigingen als laatste redmiddel. Wij beseffen ons terdege dat een begrotingswijziging administratief veel werk is, zowel voor de deelnemers als voor de FUMO zelf. Wij zullen dan ook alleen begrotingswijzigingen aan de deelnemers voorleggen wanneer er geen andere opties voorhanden zijn.

Zienswijzen en reacties per deelnemer

Achtkarspelen

- *Ontwikkeling personeelslasten FUMO*
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 begroting 2025 is incidenteel, terwijl de structurele ontwikkeling een stijging laat zien.

Het voordeel van het vervallen van de incidentele capaciteit inzake het werken onder de Omgevingswet werkt door in de toekomst, aangezien deze opslag eenmalig was. Dit leidt dus tot structureel voordeel in 2025 ten opzichte van de begrotingswijziging 2024.

Het klopt dat de personeelskosten jaarlijks stijgen als gevolgen van indexeringen. Dit effect is structureel.

Naar aanleiding van uw zienswijze over de indexering van de externe inhuur is er telefonisch contact geweest met uw gemeente. U had dit verkeerd geïnterpreteerd. Het genoemde bedrag van € 221k heeft betrekking op de indexering van de personeelskosten van de afdelingen bedrijfsvoering en management. Dit zijn de kosten van zowel het vaste personeel als de externe inhuur die op deze afdelingen is begroot.

Tegenover de verlaging van de kosten van de DVO met de provincie staat een vergelijkbare post kapitaallasten er is dus per saldo geen sprake van een verlaging van de kosten. In de vergadering van het algemeen bestuur van 11 april 2024 heeft het algemeen bestuur hierover een besluit genomen.

- *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 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.

In samenspraak met de controllers van de deelnemers is een gedetailleerde specificatie opgesteld van de incidentele en structurele baten en lasten. Hiermee is tegemoet gekomen aan uw verzoek.

Wij hebben op dit moment nog geen zicht op de toekomstige besparingen als gevolg van het onderzoek naar een efficiëntere werkwijze voor Toezicht & Handhaving. Vanuit een solide financieel beleid zijn we terughoudend met het nu reeds opnemen van verwachte besparingen. Mochten de besparingen concreter zijn, dan zullen we deze effecten meenemen in toekomstige begrotingen.

- *Meer flexibiliteit bij ontwikkelen VTH-beleid*

In 2024 wordt gestart met het herzien van het VTH-beleid. Hierbij spreken wij de wens uit om, bij het ontwikkelen hiervan, meer flexibiliteit in te bouwen, in verband met het beter kunnen inspelen op veranderingen.

Het VTH-beleid wordt opgesteld voor en door de deelnemers (gemeenten, provincie en wetterskip) en niet door de FUMO. Wij zullen uw wens onder de aandacht brengen bij de werkgroep die bezig is met het VTH-beleid.

Smallingerland

- *Om te zorgen voor duidelijkheid en om te voorkomen dat wij geconfronteerd worden met grote budgetverhogingen, vragen wij de FUMO om maatregelen in te voeren die de (financiële) risico's wegnemen of verkleinen, en om het budget voor de (interne) ontwikkelingen zoveel mogelijk te zoeken binnen de huidige budgetten waaronder het budget voor ontwikkelkosten. Daarnaast vragen wij u de ambities te beperken tot alleen het hoogst noodzakelijke. We merken daarbij op dat wij zien dat het onderbrengen van kosten binnen bestaande budgetten nu ook al gedaan wordt, waarvoor wij onze waardering willen uitspreken.*

Dank voor het uitspreken van uw waardering. Wij zijn ons bewust van de financiële positie van onze deelnemers en we proberen hier zo goed mogelijk rekening mee te houden.

We lopen echter wel tegen de grenzen van onze budgetten aan. De begroting is met de nodige terughoudendheid opgesteld. Alleen noodzakelijke wijzigingen zijn meegenomen en daarnaast is een investering in efficiënter werken meegenomen. Kostenverhogingen die leiden tot verhoging van bestaande budgetten zullen wij zo goed en transparant mogelijk onderbouwen en voor zienswijze aan u voorleggen in toekomstige begrotingen/begrotingswijzigingen.

Wetterskip Fryslân

- *De ontwerpbegroting 2025 FUMO is gebaseerd op de vastgestelde Kadernota 2025 – 2029 van de FUMO . De omvang van de begroting blijft nagenoeg gelijk aan die van 2024; zij kent alleen een aantal verschuivingen. Daar deze begroting geen financiële gevolgen heeft voor Wetterskip Fryslân, spreken wij onze waardering uit over en stemmen daarmee in met deze ontwerpbegroting 2025 FUMO. De Kaderrichtlijn Water (KRW) vraagt van ons als waterschap, even als van de andere decentrale overheden, om per 2027 aan de criteria van deze richtlijn te voldoen. Met grote tevredenheid lezen wij daarom ook in uw ontwerpbegroting uw aandacht en voorgestelde werkwijze aangaande de Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS). Wetterskip Fryslân wil graag bijdragen aan het opstellen van het plan van aanpak rondom ZZS. Ook uw voornemen om u actiever bezig te houden met het actualiseren van vergunningen kan bijdragen in de oplossingen van het hierboven genoemde. Ook voor dit onderwerp wordt door u een PVA Actualisaties opgesteld. Wetterskip Fryslân wil u daar in haar adviserende rol graag bij terzijde staan.*

Dank voor uw zienswijze en de steun die u in uw zienswijze uitspreekt voor onze inspanningen, zowel op financieel gebied, als ook op het gebied van Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) en het actualiseren van vergunningen.

Er zijn in uw zienswijze geen onderwerpen aangedragen die vragen om een inhoudelijke reactie.