

Raadsvoorstel

Voorstel aan de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân



Jaartal + zaaknummer : 2020 / Z273395-2020
Raadsvergadering d.d. : 25 juni 2020
Portefeuillehouder : Theo Berends
Programma : (5) Wenjen en Omjouwing
Programmaonderdeel : N.v.t.
Naam opsteller : Wim Osinga
E-mail : w.osinga@noardeast-fryslan.nl
Onderwerp : Ontwerpbegroting 2021 FUMO en voorlopige jaarstukken FUMO 2019
Begrotingswijziging : nee

Samenvatting

Op 24 april 2020 heeft de FUMO de ontwerpbegroting 2020 aan de gemeenteraad toegezonden. Op grond van artikel 28 van de Gemeenschappelijk regeling FUMO wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld zijn zienswijzen over de ontwerpbegroting naar voren te brengen. De omvang van de reguliere begroting blijft nagenoeg gelijk. De deelnemersbijdrage voor Noardeast-Fryslân bedraagt voor 2021 €850.048, een toename van € 18.231 ten opzichte van 2020. De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door het wegvallen van de subsidie voor externe veiligheid, de indexatie van de kosten voor basistaakbedrijven en de kosten voor de boa-coördinatie in het kader van de provinciale boa-structuur. Voor het wegvallen van de subsidie voor externe veiligheid ontvangt de gemeente via het gemeentefonds een vergoeding.

De ontwerpbegroting geeft geen aanleiding tot het naar voren brengen van zienswijzen.

Besluit

De raad besluit:

1. De ontwerpbegroting 2021 FUMO voor kennisgeving aan te nemen.
2. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot het naar voren brengen van zienswijzen op de ontwerpbegroting 2021 FUMO.
3. De voorlopige jaarstukken 2019 van de FUMO voor kennisgeving aan te nemen.

Motivering van het besluit

Inleiding

Bij brief van 3 maart 2020 heeft de FUMO haar ontwerpbegroting 2021 aan de gemeenteraad toegezonden. In deze begroting werd er van uit gegaan dat de omgevingswet per 1 januari 2021 in werking zou treden. Echter mede door de uitbraak van het coronavirus heeft de minister van Milieu en Wonen geconcludeerd dat een zorgvuldige invoering van de omgevingswet per 1 januari 2021 niet haalbaar is. De nieuwe invoeringsdatum van de omgevingswet is vastgesteld op 1 januari 2022. Naar aanleiding van het uitstel van de omgevingswet heeft de FUMO de gemeenteraad op 24 april 2021 een herziene ontwerpbegroting 2021 zonder de tot nu toe bekende effecten van de Omgevingswet toegezonden. Op grond van artikel 28 van de Gemeenschappelijke regeling FUMO wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld zijn zienswijzen over de ontwerpbegroting FUMO 2021 naar voren te brengen.

Begroting 2021

De reguliere begroting 2021 van de FUMO komt voor het jaar 2021 uit op 16,1 miljoen. Dit is nagenoeg gelijk aan de begroting 2020. In de onderstaande tabel ziet u hoe de reguliere begroting is opgebouwd.

Reguliere begroting (Bedragen x € 1000)	Begroting 2020	Begroting 2021	Vershil
Lasten			
Personeelskosten	13.255	13.429	174
Overige personeelskosten	863	859	-5
Kapitaallasten	28	84	56
Wagenpark	160	163	2
Huisvesting	675	660	-15
Administratie	52	53	1
ICT	380	416	36
Overige kosten	174	179	5
Onvoorzien	120	120	0
Ontwikkelkosten	100	50	-50
Implementatie omgevingswet	308	139	-169
Totale lasten	16.116	16.151	35
Baten			
Baten uit extra opdrachten	1.052	758	-295
Deelnemersbijdrage	15.064	15.394	330
Totale baten	16.116	16.151	35
Saldo baten en lasten	0	0	0

Hieronder volgt een korte toelichting op elke post:

Personeelskosten

Personeelskosten primair proces

De personeelskosten primair proces bestaan uit salariskosten en kosten van inhuur. De kosten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting 2020. De volgende factoren spelen een rol in de totstandkoming van de begrote kosten.

- Het aantal fte is ca 1,5 fte gedaald.
- De gemiddelde loonsom per fte is gedaald ten opzichte van 2021.
- Conform de Kadernota is rekening gehouden met 3% indexering en 1% voor periodieken.

Overige personeelskosten

Onder de overige personeelskosten vallen onder meer de kosten voor opleiding en vorming, kosten voor secundaire arbeidsvoorwaarden en reis- en verblijfkosten. Deze kosten zijn grotendeels een afgeleide van de loonsom en in de overige gevallen geïndexeerd ten opzichte van 2020.

Kapitaallasten

De kapitaallasten bestaan in principe uit afschrijvingskosten en financieringskosten (rente). De kapitaallasten stijgen naar verwachting met € 56.000. Dit is het gevolg van de door het algemeen bestuur goedgekeurde investeringsbudget in de verbouwing/inventaris van het FUMO-pand en als gevolg van de investering in een gascamera, welke eveneens is besproken in het algemeen bestuur.

Wagenpark

De kosten voor het wagenpark stijgen als gevolg van indexaties.

Huisvesting

De kosten voor huisvesting dalen voornamelijk door het vervallen van de eenmalige kosten voor het updaten van het RI&E-beleid.

Administratie

De administratiekosten stijgen als gevolg van indexaties.

ICT

De ICT-kosten stijgen als gevolg van de in de Kadernota opgenomen kosten voor een aanbestedingstraject voor het zaakstelsel. Hiervoor is € 75.000 meegenomen. Aan de andere kant is kritisch gekeken naar de begrote kosten voor overige licenties, die als gevolg hiervan neerwaarts zijn bijgesteld.

Overige kosten

De overige kosten stijgen als gevolg van indexaties.

Onvoorzien

Voor onvoorziene uitgaven is de post onvoorzien opgenomen. Deze is niet gewijzigd ten opzichte van 2020.

Budget voor ontwikkelkosten

In de begroting 2021 is € 50.000 opgenomen voor nieuwe ontwikkelingen. Dit is een daling van € 50.000 ten opzichte van 2020, aangezien in 2020 extra eenmalige kosten worden verwacht voor het herijken van de visie.

Implementatie Omgevingswet

Voor de implementatie van de Omgevingswet is € 139.000 opgenomen, op basis van het door het algemeen bestuur vastgestelde projectbudget. Deze kosten worden op basis van de bijdrage aan de basistaken onder de deelnemers verdeeld.

Bijdragen uit extra opdrachten

Vanaf 2019 wordt in het meerjarenperspectief jaarlijks rekening gehouden met opbrengsten uit incidentele opdrachten. De afgelopen jaren is gebleken dat buiten de afspraken in de dienstverleningsovereenkomsten extra baten uit incidentele opdrachten worden verkregen. De verwachte inkomsten uit extra opdrachten zijn verlaagd ten opzichte van 2020. In 2020 is eenmalig een omvangrijke incidentele opdracht ontvangen, waardoor de verwachte extra baten eenmalig hoger zijn opgenomen. In 2021 wordt het niveau van 2019 aangehouden.

Deelnemersbijdrage

De deelnemersbijdrage voor de reguliere begroting stijgt met € 0.3 mln.

Transitiebegroting

Naast de reguliere begroting is er de transitiebegroting. Omdat de opbouw van het weerstandsvermogen in een hoger tempo plaats heeft gevonden dan ten tijde van het opstellen van de transitiebegroting was verwacht, vervalt de begrote bijdrage aan de opbouw van het weerstandsvermogen in het jaar 2021. Het financiële effect hiervan is in totaal € 327.000. Dit bedrag is verdisconteerd in de bijdrage van de resterende 2 jaren van de transitiebegroting.

In onderstaande tabel ziet u hoe de transitiebegroting is opgebouwd.

Transitiebegroting

Transitiebegroting (Bedragen x € 1000)	2019	2020	2021	2022	Totaal transitiebegroting
Lasten					
Loonkosten primair proces (productiviteit)	167	56	0	0	223
Loonkosten primair proces (flexibele schil)	226	226	0	0	452
Extra onvoorzien	60	60	60	0	180
Opbouwen weerstandsvermogen	327	327	0	0	654
Implementatiekosten (oud)	647	453	453	453	2.006
Totaal lasten exclusief indexering	1.427	1.122	513	453	3.515
Indexering	0	28	31	32	91
Totaal lasten inclusief indexering	1.427	1.150	544	485	3.606
Bedrage oorspronkelijk	983	983	983	983	3.933
Bijstelling opbouw weerstandsvermogen			-164	-164	-327
Bijgestelde bijdrage	983	983	820	820	3.606

Financiële positie FUMO

De financiële positie van de FUMO is de afgelopen jaren verbeterd. In 2018 is een voordelig resultaat behaald en in 2019 wordt wederom een voordelig resultaat verwacht. Het voordelig resultaat van 2018 is toegevoegd aan de algemene reserve. Op 2 juli 2020 zal het algemeen bestuur besluiten wat er met het verwachte voordelig resultaat van 2019 zal gebeuren. Tevens is in 2019 en 2020 vanuit de transitiebegroting het weerstandvermogen verder versterkt.

Het op basis van een risico-inventarisatie bepaalde benodigde omvang van het weerstandvermogen van € 1.015.000 zal naar verwachting eind 2020 worden behaald.

Deelnemersbijdrage 2021

De deelnemersbijdrage voor Noardeast-Fryslân is als volgt:

€ 806.227 bijdrage reguliere begroting

€ 43.821 bijdrage transitiebegroting (bijdrage vervalt vanaf 2023)

€ 850.048 totale bijdrage 2021

Hieronder ziet u hoe de deelnemersbijdrage is opgebouwd. Tevens ziet u de ontwikkeling van de deelnemersbijdrage ten op zichte van 2020 en hoe deze mutatie tot stand is gekomen.

Deelnemer	Totale bijdrage	Basistaken	Plustaken	Overige opbrengsten	Collectieve opdrachten	Implementatie omgevingswet	Totaal reguliere begroting	Transitie-begroting
Noard-East Fryslân	850.048	613.902	169.804	-	14.041	8.480	806.227	43.821

Ontwikkeling deelnemersbijdrage

Deelnemer	<i>a</i> Totale bijdrage begroting 2020	<i>b</i> Totale bijdrage begroting 2021	<i>c = b - a</i> Mutatie 2021 tov begroting 2020
Noard-East Fryslân	831.817	850.048	18.231

Mutatie deelnemersbijdrage

Deelnemer	Mutatie 2021 tov begroting 2020	Oorzaken mutatie deelnemersbijdrage									
		WBB	BOA-coördinatie	Basistaak overig *	Externe Veiligheid	BOA-inzet	Plustaken overig *	Collectieve opdrachten	Implementatie omgevingswet	Overige opbrengsten	Transitie-begroting
Noard-East Fryslân	18.231	-	4.571	5.723	18.419	-	2.025	6.713	(10.199)		(9.022)

De mutatie ten opzichte van de begroting 2020 bedraagt € 18.231. De stijging van de deelnemersbijdrage wordt veroorzaakt door de volgende ontwikkelingen:

- BOA-coördinatie**
 Binnen de provincie Fryslân wordt een provinciale boa-structuur voor de boa's domein 2 opgericht. Alle boa's domein 2 zullen in deze samenwerking deelnemen. In het bestuurlijk VTH-overleg is er voor gekozen de coördinatie van de boa's te beleggen bij de FUMO. Voor deze taak is 700 uur opgenomen in de ontwerpbegroting. De bijdrage van Noardeast-Fryslân voor de boa-coördinatie bedraagt € 4.571. De uren zijn naar rato van de deelnemersbijdrage voor basistaken verdeeld over alle deelnemers. Hierbij wordt voor wat betreft de Boa-coördinatie wel vooruitgelopen op het besluit van het algemeen bestuur hierover. De verwachting is dat het algemeen bestuur op 28 mei 2020 hierover een besluit zal nemen, mocht anders worden besloten, dan zal dit in de definitieve begroting worden aangepast.
- Externe veiligheid**
 Subsidie vervalt, gecompenseerd door verhoging uitkering gemeentefonds
 Voor de uitvoering van deze taak zijn twee fte opgenomen in de begroting van 2021. Dit is geen verandering ten opzichte van de begroting 2020. Wat gewijzigd is, is dat deze uren voorheen werden gesubsidieerd. De insteek zoals die al bekend was bij het opstellen van de Kadernota is dat de subsidie komt te vervallen en de gemeente en de provincie hiervoor een vergoeding krijgen toegekend via het Gemeentefonds. De hoogte van de vergoeding wordt bij de meicirculaire 2020 bekend. De uren zijn in voorliggende begroting naar rato van de deelnemersbijdrage voor basistaken verdeeld over de alle deelnemers.
- Basistaken**
 Elk jaar worden de kosten van de FUMO geïndexeerd (o.a. door stijgende cao-lonen). Door de indexering nemen de kosten voor de basistaakbedrijven met € 5.723 toe.
- Plustaken overig**
 Elk jaar worden de kosten van de FUMO geïndexeerd (o.a. door stijgende cao-lonen). Door de indexering nemen de kosten voor de plustaken met € 2.025 toe.
- Collectieve opdrachten**
 Omgevingsdiensten zijn opgericht met als doel een effectieve, efficiënte en kwalitatief hoogwaardige uitvoering van de VTH-taken binnen het omgevingsrecht te bewerkstelligen en daarbij samen te werken met partners. Verschillende taken die worden uitgevoerd kunnen aangemerkt worden als collectieve taak. Dit wil zeggen dat alle deelnemers in een bepaalde mate belang hebben bij de uitvoering van deze taak. Voorbeelden hiervan zijn deelname aan (landelijke) overleggen en expertiseteams, participatie in de crisisbeheersingsorganisatie, kennisuitwisseling en -overdracht en (voorbereidingen naar) informatiegestuurd werken. In de voorliggende begroting is 2.150 uur opgenomen voor collectieve taken. Dit is een verhoging van 1.000 uren ten opzichte van de begroting van 2020. In de bijlage van de ontwerpbegroting is een lijst met activiteiten benoemd die collectief opgepakt kunnen worden met een inschatting hoeveel tijd hiermee gemoeid is. Deze uren zijn naar rato van de deelnemersbijdragen voor basistaken verdeeld over alle deelnemers.

Zienswijze

De ontwerpbegroting geeft geen aanleiding voor het indienen van een zienswijze.

Voorlopige jaarrekening 2019

Op 16 april heeft de FUMO de voorlopige jaarrekening aan de gemeenteraad toegezonden, conform de Wet gemeenschappelijke regelingen. De jaarrekening 2019 moet nog door de accountant worden gecontroleerd, waarna het algemeen bestuur de jaarrekening vaststelt in haar vergadering van 2 juli aanstaande.

Personele inzet, productiviteit en verzuim

De personeelsinzet in het primaire proces lag in lijn met de begroting. Binnen deze formatie zijn ook extra opdrachten uitgevoerd, die leiden tot aanvullende inkomsten. De productiviteit laat in de periode van 2019 een stijging zien. De norm volgens de begroting 2019 van 1.280 uur/fte is bijna gehaald. Het ziekteverzuim is in 2019 gedaald van 6,4% naar 5,7%.

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ nadeel
Hogere inkomsten uit extra opdrachten	800.000	voordeel
Lagere DVO met provincie (ICT en Financiën)	150.000	voordeel
Lagere inkomsten externe veiligheid	- 140.000	nadeel
Hogere personeelskosten	- 250.000	nadeel
Overig (oa wagenpark en administratiekosten)	- 67.000	nadeel
Totaal	493.000	voordeel

Financieel resultaat

Het jaar 2019 sluit met een positief resultaat van € 493.000.

De verklaring voor dit resultaat is de volgende:

- Er is voor € 800.000 meer aan extra opdrachten gerealiseerd dan begroot. Hierin is ook de afrekening van plustaken meegenomen. In de praktijk nemen deelnemers meer plusuren van de FUMO af dan vooraf is overeengekomen. Dit leidt tot extra inkomsten.
- In 2019 is een nieuwe dienstverleningsovereenkomst met de provincie afgesloten inzake ICT en Financiën. Deze is met terugwerkende kracht ingegaan. Er is kritisch gekeken welke mate van dienstverlening nodig is. De kosten vallen daardoor lager uit, wat voor 2019 een voordeel oplevert van € 150.000 ten opzichte van de begroting.
- De inkomsten uit de subsidieregeling m.b.t. externe veiligheid zijn lager dan begroot. In de begroting is hiervoor met 2 fte rekening gehouden. In de werkelijkheid was het aantal bestede uren lager.
- De onder het eerste punt genoemde aanvullende werkzaamheden zijn deels binnen de bestaande formatie opgevangen. Voor een ander deel is hiervoor extra personeel (externe inhuur) ingezet, waardoor ook de personeelskosten hoger zijn dan begroot.

Het positieve resultaat is grotendeels aangewend om het weerstandvermogen van de FUMO op peil te brengen. Ons inziens had het positieve resultaat van 2019 ook ten goede kunnen komen aan de deelnemers, zodat de incidentele bijdrage verlaagd had kunnen worden. Echter omdat het weerstandsvermogen hierdoor sneller op peil wordt gebracht, zien we dit als een juiste handelwijze.

In de toelichting op de programma's (hoofdstuk 3 en 4) en in de toelichting op de staat van baten en lasten (hoofdstuk 6) wordt het resultaat nader toegelicht.

Welk programmadoel wordt hiermee gediend?

Behouden en versterken van een aantrekkelijke, identiteitsbewuste en toekomstbestendige woon- en leefomgeving.

Wat gebeurt er als we het niet doen?

Niet van toepassing.

Financiële aspecten

De door de FUMO gevraagde bijdrage 2021 is lager dan de in de gemeentebegroting geraamde FUMO-bijdrage 2021 e.v. In de begroting 2020 van de gemeente Noardeast-Fryslân is voor 2021 een bijdrage geraamd van € 838.930, waarvan € 42.189 voor de transitiebegroting (t/m 2022). Deze raming, afgezet tegen de door de FUMO gevraagde bijdrage, levert het volgende plaatje op:

	2021	2022	2023	2024	toelichting
FUMO-bijdrage begroting 2021 e.v.	€ 850.048	€ 871.010	€ 855.313	€ 883.539	vanaf 2023 vervalt bijdrage aan de transitiebegroting
geraamde gemeentelijke bijdrage begroting 2020, jaarschijf 2021 e.v.	€ 881.119	€ 881.119	€ 827.750	€ 827.750	vanaf 2023 vervalt bijdrage aan de transitiebegroting
Effect	€ 31.071	€ 10.109	€ -27.563	€ -55.789	voordeel jaren 2021 en 2022, vanaf 2023 nadeel

Het voor- en nadeel verwerken we in de begroting 2021 en verder. Dat de FUMO-bijdrage 2021 en 2022 lager uitvalt dan in onze gemeentebegroting geraamd, komt doordat in onze begroting 2020 de cijfers van de primaire begroting 2020 van de FUMO zijn verwerkt. Onze raad heeft echter net als een aantal andere gemeenteraden een zienswijze ingediend op de FUMO-begroting 2020. De zienswijze is gedeeltelijk overgenomen door de FUMO. Zo is de toezichtsnorm voor het toezicht op asbest naar beneden bijgesteld, namelijk van 50% naar 25%. Dat heeft tot een daling van de gemeentelijke bijdrage 2020, 2021 en 2022 en verder geleid, die nog niet in onze gemeentebegroting is verwerkt.

Communicatie en participatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Ontwerpbegroting 2021 van de FUMO
2. Aanbiedingsbrief ontwerp-begroting 2021 van de FUMO
3. Jaarstukken 2019 van de FUMO

Dokkum, 9 juni 2020

Burgemeester en wethouders van de gemeente Noardeast-Fryslân,

de secretaris, H.J.C.M Verbunt MBA

de burgemeester, mr. J.G. Kramer

Raadsbesluit

2020 / Z273395-2020



De raad van de gemeente Noardeast-Fryslân,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 9 juni 2020;

Besluit:

1. De ontwerpbegroting 2021 FUMO voor kennisgeving aan te nemen.
2. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot het naar voren brengen van zienswijzen op de ontwerpbegroting 2021 FUMO.
3. De voorlopige jaarstukken 2019 van de FUMO voor kennisgeving aan te nemen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân in zijn openbare vergadering d.d. 25 juni 2020.

De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,

mr. S.K. Dijkstra

mr. J.G. Kramer