

Onderwerp

Kaderbrief 2019-2023, ontwerpbegroting 2019 en begrotingswijziging 2018 FUMO

Voorstel

1. De zienswijze over de kaderbrief 2019-2023, de ontwerpbegroting 2019 en de begrotingswijziging 2018 van de FUMO zoals verwoord in de brief aan de FUMO vast te stellen.
2. De zienswijze aan het dagelijks bestuur van de FUMO te versturen.

Aanleiding

Van de Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO) zijn de kaderbrief 2019-2023, de ontwerpbegroting 2019 en de begrotingswijziging 2018 ontvangen. In artikel 28 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) FUMO is bepaald dat de raden van de deelnemende gemeenten bevoegd zijn een zienswijze over deze financiële stukken naar voren te brengen bij het Dagelijks Bestuur (DB) van de FUMO.

Overwegingen

In 2017 is de FUMO een ontwikkeltraject gestart (FUMO 2.0), dat zich uitstrekt tot 2020. In dat kader is er ook gekeken naar de opzet en structuur van de huidige begroting. Dit heeft geleid tot de voorliggende stukken.

Kaderbrief 2019-2023

Allereerst is de begrotingscyclus uitgebreid met een kaderbrief. De geformuleerde kaders zijn richtinggevend voor het DB bij het opstellen van de conceptbegroting. Deze eerste kaderbrief wordt gelijktijdig met de begroting voor een zienswijze aangeboden. De bedoeling is om in de komende jaren de kaderbrief voorafgaand aan de begroting te agenderen, zodat in een vroegtijdig stadium de uitgangspunten voor de (meerjaren-) begroting worden vastgesteld.

(x € 1.000)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Lasten excl. indexering	12.083	13.963	14.091	13.801	13.414	12.961
Indexering		433	874	1.269	1.675	2.092
<i>Totaal lasten</i>	<i>12.083</i>	<i>14.396</i>	<i>14.965</i>	<i>15.070</i>	<i>15.088</i>	<i>15.053</i>
Bijdragen uit incidentele opdrachten	0	567	600	600	600	600
Deelnemersbijdragen	12.083	13.830	14.365	14.470	14.488	14.453
<i>Totaal baten</i>	<i>12.083</i>	<i>14.396</i>	<i>14.965</i>	<i>15.070</i>	<i>15.088</i>	<i>15.053</i>
Saldo baten en lasten	0	0	0	0	0	0

Lasten excl. Indexering

De stijging van de lasten wordt vooral veroorzaakt door de toename van de loonkosten.

De loonkosten bestaan uit salariskosten en kosten van inhuur. De kosten stijgen als gevolg van de volgende in de begroting gehanteerde uitgangspunten:

- Productiviteitsnorm vanaf 2018 1.265 uur oplopend tot 1.340 uur vanaf 2021. Voor de coördinatiewerkzaamheden is 700 uur als indirect aangehouden. De norm was 1.400 uur.
- Nieuwe Fryske Norm, in lijn met gemiddelde andere RUD's, effect +30% ten opzichte van huidige norm. De norm was 1.400 uur.
- Afdeling bedrijfsvoering op kwalitatief en kwantitatief niveau brengen, max. 24% van de formatie.
- Personeelsformatie: verhouding vast/flexibel 85/15 voor het primaire proces en voor bedrijfsvoering. Tot 2021 voor het primair proces 75/25.

Naast de loonkosten zijn de volgende uitgangspunten in het meerjarenperspectief gehanteerd:

- Inbestedingsovereenkomsten met provincie Fryslân en gemeente Leeuwarden is als uitgangspunt genomen dat de kosten gelijk blijven.
- Afschrijvingslasten baseren op een investeringsprogramma voor vervanging meetapparatuur en inrichting kantoor (meubilair). Tevens rekening gehouden met financieringskosten (rente).
- De post onvoorzien op niveau brengen om fluctuaties in de exploitatie op te vangen. Tot en met 2021 op € 180.000, vanaf 2022 € 120.000.
- In de begroting ruimte opnemen voor nieuwe ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving.
- Weerstandsvermogen moet in overeenstemming zijn met de risico's (€ 981.000). De opbouw is verdeeld over 2019 t/m 2021. Het weerstandsvermogen is op dit moment nihil, waardoor de FUMO niet in staat is zelfstandig enig risico op te vangen.

Voor Toezicht en Handhaving is geen budgetverhoging toegepast. Tijdens de bestuursconferentie van 25 januari 2018 is als uitgangspunt geformuleerd dat vooralsnog geen extra middelen daarvoor ter beschikking worden gesteld in afwachting van het Fryslânbrede uitvoeringsprogramma.

Indexering: loon- en prijscompensatie

Voor de kostenopbouw is het voorstel om de uitgangspunten van het Centraal Plan Bureau (CPB) te gebruiken. Hiermee wordt de gemiddelde index van de FUMO-begroting voor 2019 3,4%. De indexering verloopt voor deelnemers budgettair neutraal, omdat autonome ontwikkelingen worden gecompenseerd via het Gemeentefonds.

Bijdragen uit incidentele opdrachten

De FUMO verricht incidentele opdrachten. Tot nu toe waren de baten hiervoor niet structureel opgenomen in de begroting. Vanaf 2019 wordt in het meerjarenperspectief jaarlijks rekening gehouden met € 600.000 aan opbrengsten uit incidentele opdrachten. Dit bedrag is gebaseerd op de ontvangen bijdragen in de afgelopen jaren.

Deelnemersbijdragen

(x € 1.000)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Deelnemersbijdragen	12.083	13.830	14.365	14.470	14.488	14.453
Indexering		433	874	1.269	1.675	2.092

Bijdrage excl. indexering	12.083	13.396	13.491	13.201	12.814	12.361
---------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

De stijging van de deelnemersbijdragen, exclusief de indexering bedraagt in 2019 ten opzichte van 2018 circa € 1,3 miljoen en neemt de komende jaren af tot een structurele stijging van circa € 0,4 miljoen in 2023.

Wijze van financiering

De wijze van financiering van de basistaken en de plustaken is gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. De wijziging heeft betrekking op het toerekenen van de vaste lasten. Deze zijn geheel toegerekend aan de basistaken en niet meer aan de plustaken. Voor de wijziging van de financiering wordt door de FUMO het volgende aangegeven: "Zonder deze wijziging zou het uurtarief voor de plustaken zodanig stijgen dat een substantiële vermindering van de afname van die plustaken door de deelnemers reëel is. Een dergelijke vermindering zou op zichzelf weer leiden tot een afbouw van de FUMO met bijbehorende frictiekosten en daarmee haaks staan op het streven de FUMO op te bouwen tot goede, financieel gezonde, dienstverlener aan de deelnemers".

Gevolg van deze wijziging is dat de basistaken ca. 15% duurder zijn geworden en er hierdoor een verschuiving plaatsvindt binnen de deelnemersbijdragen. Voor deelnemers die weinig of geen plustaken afnemen gaat de bijdrage omhoog. Deelnemers die veel of alle plustaken laten uitvoeren door de FUMO gaan minder betalen.

Ontwerpbegroting 2019

Algemeen

De indeling van de begroting bestond voorheen uit een tweetal programma's: basistaken en plustaken. Vanaf 2019 is de begroting opgebouwd rondom het werk en de producten van de FUMO. De begroting bestaat nu uit de volgende vier programma's: Toetsing en vergunningverlening, Toezicht en handhaving, Specialistisch advies en Bedrijfsvoering. Voor de financiële begroting zijn de uitgangspunten van de kaderbrief 2019-2023 gehanteerd.

Tarief

Gevolg van de wijziging van de financiering is dat het tarief voor de basistaken stijgt en de tarieven voor de plustaken en incidentele opdrachten dalen.

Het integrale uurtarief in 2019 voor de basistaken bedraagt € 106,39. Dit tarief is inclusief een opslag van € 7,71 voor dekking van implementatiekosten en opbouw weerstandsvermogen. T.o.v. 2018 stijgt het tarief voor de basistaken met € 14.

Plustaken en incidentele opdrachten worden verricht tegen gedifferentieerde tarieven, afhankelijk van de taak/opdracht die wordt uitgevoerd. In 2019 varieert dit tarief van € 52 tot € 86 euro. In 2018 bedroeg dit tarief € 61 tot € 101 euro.

Begrotingswijziging 2018

	(x € 1.000)
Loonkosten primair proces	875
Loonkosten management en bedrijfsvoering	388
Bedrijfsvoeringskosten materieel	73
Secundaire arbeidsvoorwaarden (opleidingen etc.)	37
Onvoorzien	58
Kapitaallasten	5
Project LIS	120
<i>Totaal lasten</i>	<i>1.556</i>
Incidentele opdrachten	256
<i>Totaal baten</i>	<i>256</i>
Wijziging in het resultaat	1.300

Het DB stelt voor om het, in de kaderbrief 2019-2023 aangegeven nieuwe financieel kader, ook voor het lopende begrotingsjaar toe te passen. Hiermee wordt beoogd de FUMO zo snel mogelijk op orde te krijgen. De wijziging is vooral een gevolg van de aanpassingen van de normen en het versterken van de bedrijfsvoering.

Effecten

De belangen van de gemeente Heerenveen in de GR FUMO veilig stellen.

Beleid en regelgeving

De GR FUMO en de Wet op de gemeenschappelijke regelingen.

Financiën, risico's en beheersmaatregelen

Kaderbrief 2019-2023 en ontwerpbegroting 2019

Heerenveen laat een gering aantal plustaken uitvoeren door de FUMO. Hierdoor is de wijziging van de financieringssystematiek nadelig voor Heerenveen, jaarlijks circa € 15.000. Hiermee rekening houdende bedraagt de verhoging van de bijdrage als gevolg van de kaderbrief voor Heerenveen in 2019 € 54.000, oplopend naar € 67.000 vanaf 2021. De autonome ontwikkeling indexering wordt gecompenseerd via het Gemeentefonds.

Effect op de begroting gemeente Heerenveen:

(x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Verhoging bijdrage	54	65	67	67	67
Compensatie gemeentefonds	-/- 8	-/- 17	-/-25	-/-34	-/-42
Totaal	46	48	42	33	25

Begrotingswijziging 2018

De wijziging van de financieringssystematiek is bij de begrotingswijziging 2018 niet toegepast. De bijdrage van Heerenveen in de voorgestelde uitzetting van € 1,3 miljoen bedraagt € 27.000.

Vervolgaanpak

De financiële consequenties uit de kaderbrief 2019-2023 en de ontwerpbegroting 2019 van de FUMO worden meegenomen in de begroting 2019 van Heerenveen. De financiële consequenties van de begrotingswijziging 2018 van de FUMO worden meegenomen in het eerstvolgende verzamelbesluit financiële mutaties.

Communicatie

Het DB van de FUMO wordt door middel van bijgevoegde conceptbrief geïnformeerd over uw zienswijze op de kaderbrief 2019-2023, de ontwerpbegroting 2019 en de begrotingswijziging 2018.

Relevante informatie

Aanbiedingsbrief financiële stukken FUMO
Aanvulling op aanbiedingsbrief
Kaderbrief 2019-2023
Ontwerpbegroting 2019
Begrotingswijziging 2018
Conceptbrief zienswijze financiële stukken.

Het college van burgemeester en wethouders van Heerenveen,
de secretaris, de burgemeester,

de heer J. van Leeuwestijn

de heer T.J. van der Zwan

Onderwerp

Kaderbrief 2019-2023, ontwerpbegroting 2019 en begrotingswijziging 2018 FUMO

De raad van de gemeente Heerenveen;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 24 april 2018;

gelet op,
de gemeenschappelijke regeling FUMO

Besluit

1. De zienswijze over de kaderbrief 2019-2023, de ontwerpbegroting 2019 en de begrotingswijziging 2018 van de FUMO zoals verwoord in de brief aan de FUMO vast te stellen.
2. De zienswijze aan het dagelijks bestuur van de FUMO te versturen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 28 mei 2018.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw W.J.M.A. Jansen

de heer T.J. van der Zwan