

Riedsútstel

Lijst Ingekomen Stukken (LIS)/ Ynformaasjekarrûsel	:	
Agindapunt	:	
Status	:	Informierend/Informatiestuk
Program	:	Programma 7
Portefúlgehâlder	:	Jouke Spoelstra
Amtner	:	Jan André Wiegersma
Taheakke	:	Bijlage 1 – begeleidende brief voorlopige jaarstukken Bijlage 2 – voorlopige jaarstukken 2020
Saaknûmer	:	Z2021-02472 / S2021-11795

Underwerp

Voorlopig jaarverslag FUMO 2020

Wy stelle jo foar kennis te nimmen fan:

De voorlopige jaarstukken van de FUMO over het jaar 2020.

Koarte gearfetting

Hierbij informeren wij u over de voorlopige jaarstukken van de FUMO over het jaar 2020.

Ynlieding

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) is in artikel 80a bepaald: *"Het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, het bestuur van de bedrijfsvoering organisatie of het gemeenschappelijk orgaan zendt voor 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten, aan provinciale staten van de deelnemende provincies en aan de algemene besturen van de deelnemende waterschappen."*

Op basis hiervan heeft het dagelijks bestuur van de FUMO in haar vergadering van 8 april 2020 de voorlopige jaarstukken 2020 vastgesteld. De in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020 sluit met een voordelig saldo van € 325.000,-.

In de vergadering van het algemeen bestuur van de FUMO op 1 april 2021 heeft het algemeen bestuur, vooruitlopend op de definitieve vaststelling van de jaarstukken op 8 juli 2021, besloten het rekeningresultaat van 2020 in te zetten voor de dekking van projectkosten in 2021.

De voorlopige jaarstukken 2020 zullen de komende periode door de accountant gecontroleerd worden. Deze controle kan aanleiding zijn voor aanpassingen in de jaarrekening.

Ried :
 Punt :
 Side : 2

Kearnboadskip

Formatie en productie

	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Formatieve bezetting (gemiddeld) (fte)	120	127	104	103	107
Aantal productieve uren	153.503	159.896	129.550	127.903	126.000
Aantal niet-productieve uren	60.935	78.734	66.111	65.663	74.000
Totaal aantal uren	214.438	238.630	195.661	193.566	200.000
Aantal productieve uren per fte	1.320	1.264	1.267	1.242	1.178
% productief (tov totaal aantal uren)	70,0%	67,0%	66,2%	66,1%	63,0%
% productiviteit (tov begroting '20)	100%	96%	99%	97%	92%
Ziekteverzuim	5,0%	4,19%	5,65%	6,35%	7,40%

De productieve uren zijn hoger dan begroot. Dit komt vooral door werkzaamheden die voor deelnemers zijn verricht, die niet waren begroot. Zo was het aantal Bbk-meldingen ruim 60% hoger dan begroot. Daarnaast zijn door deelnemers incidentele opdrachten verstrekt, waar de FUMO capaciteit op heeft ingezet. Ook het aantal niet productieve uren is hoger dan begroot. Een oorzaak voor het hoger aantal niet-productieve uren zijn de uren die besteed worden aan coördinatietaken.

De productiviteit per fte is lager dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met 1.320 productieve uren per fte, in werkelijkheid was dit 1.264 uur/fte. De productiviteit is het afgelopen jaar sterk beïnvloed door de coronacrisis. Wanneer deze uren wel productief waren geweest, dan was de gerealiseerde productiviteit 1.289 uur geweest. We mogen tevreden zijn met de stijging van het aantal productieve uren, al zijn we er nog niet helemaal.

De dalende trend in het ziekteverzuim zet in 2020 door. Over 2020 was het ziekteverzuim 4,2%.

Financieel

Financieel presteerde de FUMO in 2020 goed. Er was een batig resultaat van euro 325.000,-. Een overzicht over de kosten en baten gerelateerd over de taakvelden ontstaat het volgende beeld:

Rekening FUMO	2020	0,1 Bestuur	0,4 Overhead, ondersteuning organisatie	0,8 Overige baten en lasten	7,4 Milieu- beheer	8,3 Wonen en Bouwen	Totaal
Personeelskosten	13.615.875	26.000	3.034.564		10.377.085	178.226	
Investering o.b.v. DVO's	753.858		753.858		-		
Detachering Wetterskip	29.608				29.608		
Materiele lasten	1.666.490		1.581.937		84.553		
Implementatiekosten	486.726		486.726		-		
Onvoorzien	185.203		185.203		-		
Totaal lasten	16.737.760	26.000	6.042.288	-	10.491.246	178.226	16.737.760
Baten:							
Basistaken	9.726.742				9.548.516	178.226	
Aanvullende taken	4.345.086				4.345.086		
Extra taken projecten	2.154.524				2.154.524		
Bijdrage implementatiekosten	1.155.735		1.155.735				
Rentebaten	7.992		7.992				
Totaal baten	17.390.079	-	1.163.728	-	16.048.126	178.226	17.390.079
Saldo voor vermogensmutaties	652.320						

De analyse van het resultaat wordt hieronder weergegeven:

Ried :
Punt :
Side : 3

Omschrijving	Bedrag	Voordeel/ nadeel
Hogere inkomsten uit extra opdrachten incl BOA	160.000	voordeel
Lagere DVO gem Leeuwarden ivm zelf uitvoeren P&O taken	140.000	voordeel
Lagere personeelskosten en overige personeelskosten	122.000	voordeel
Lagere vergoeding reiskosten woon-werk	100.000	voordeel
Overig	3.000	voordeel
Lagere inkomsten externe veiligheid	- 100.000	nadeel
Hogere ontwikkelkosten	- 100.000	nadeel
Totaal voorlopige jaarstukken	325.000	voordeel

Hogere inkomsten uit opdrachten, lagere kosten door zelf uitvoeren P&O taken, en lagere personeelskosten en vergoeding aan reiskosten (vanwege corona) leiden tezamen met lagere inkomsten en externe veiligheid en hogere ontwikkelingskosten tot een positief resultaat.

Vermogenspositie

De ontwikkeling van de vermogenspositie is door de combinatie van de bijdragen vanuit de transitiebegroting en de positieve resultaten over 2019 en 2020 goed. Het vermogen is hierdoor in twee jaar van circa nul tot de norm van circa 10% van het begrotingstotaal ontwikkeld. De FUMO kan hierdoor ook zelfstandig negatieve ontwikkelingen opvangen. De omvang van de reserve bedraagt op thans euro 1.301.128,-.

Rechtmatigheid

Uit de voorlopige jaarstukken blijken geen afwijkingen ten aanzien van begrotingsrechtmatigheid.

Risico's

Onder bijlage I van de voorlopige jaarstukken is een risicoanalyse opgenomen. De volgende risico's die, als deze zich voordoen, kunnen leiden tot financiële gevolgen worden onderkend door de FUMO. Het gaat om het niet halen van de productiviteitsnorm van 1360 uur per jaar per fte (impact 488.750,- euro), de FUMO niet kan voldoen aan de ontwikkeling in haar projectenkalender om de basis op orde te krijgen (impact 250.000,- euro), het zaak systeem LEEF vanwege nieuwe wet- en regelgeving niet tijdig op orde is (impact 3.20.000,- euro), de omgevingswet meer kosten met zich mee brengt dan ingeschat (impact 100.000,- euro), de uitkering van externe veiligheidsgelden niet wordt overgezet uit het gemeentefonds aan de FUMO (impact 80.000,- euro), en dat vanwege de schaarste op de arbeidsmarkt extra inhuur nodig kan zijn (impact 70.000,- euro).

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de financiële impact maximaal € 1.308.750. Het huidige weerstandsvermogen (incl. de bijdrage vanuit de transitiebegroting aan het weerstandsvermogen in 2020) van de FUMO is van voldoende omvang dat optredende risico's door de FUMO kunnen worden opgevangen.

Financiën

In voorgaande paragraaf zijn de financiën uitgebreid aan de orde gesteld. Omdat het algemeen bestuur heeft besloten het rekeningresultaat van 2020 in te zetten voor de dekking van projectkosten in 2021, leidt het positieve resultaat niet tot een teruggave.

Burgerparticipatie

N.V.T.

Kommunikaasje

N.V.T.

Ried :
Punt :
Side : 4

Ferfolchtrajekt

De voorlopige jaarstukken FUMO 2020 worden momenteel door de accountant gecontroleerd. In de gemeenschappelijke regeling FUMO is bepaald dat het algemeen bestuur de jaarrekening uiterlijk 15 juli in het jaar volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft vaststelt. De jaarstukken zullen ter vaststelling aan het algemeen bestuur worden aangeboden in haar vergadering van 8 juli 2021. Na vaststelling zullen de definitieve jaarstukken 2020 u aangeboden worden.

Buitenpost, **Datum** (*datum van publicatie, vult griffie in*)

het college van burgemeester en wethouders van Achtkarspelen,

secretaris,

burgemeester,

dhr. mr. M.P. de Jong

dhr. mr. O.F. Brouwer