

OPLEGNOTITIE

Onderwerp	:	Jaarstukken 2021
Voorstel ter behandeling in	:	De vergadering van het algemeen bestuur
Status	:	Ter besluitvorming
Portefeuillehouder	:	De heer Van Veen
Auteur	:	De heer Van der Lecq
Bijlagen	:	1 Jaarstukken 2021
		2 Accountantsverslag
		3 Controleverklaring
Vergaderdatum	:	7 juli 2022
Agendapunt	:	05

Besluit

Het algemeen bestuur:

- Stelt de jaarstukken 2021 vast;
- Besluit om het voordelige rekeningresultaat van € 121.000 toe te kennen als projectenbudget;
- Neemt kennis van het accountantsverslag en de controleverklaring.

Besluit *(in te vullen door bestuursondersteuner)*

- Conform advies
 Anders, namelijk Klik of tik om tekst in te voeren.

Communicatie

Niet van toepassing.

Persbericht

- ja (concept persbericht toevoegen)
 nee

Toelichting

Proces

In de periode eind maart tot halverwege mei 2022 heeft accountantskantoor HZG de jaarstukken van de FUMO gecontroleerd. Dit heeft geleid tot een accountantsverslag, dat als bijlage is opgenomen.

De meest belangrijke conclusie is dat de FUMO over 2021 een goedkeurend oordeel krijgt op zowel getrouwheid als rechtmatigheid. De toon van het accountantsverslag is verder ook positief. HZG constateert dat de administratieve organisatie en interne beheersing op orde is. Ook geeft HZG aan dat er binnen de FUMO sprake is van een hoge mate van bewustzijn inzake het belang van dataveiligheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking.

De voorlopige jaarstukken zijn in april 2022 verstuurd aan de deelnemers, conform de bepalingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR). Voorafgaand aan de vergadering van het dagelijks bestuur op 16 juni 2022 zijn de jaarstukken besproken in het controllersoverleg (CO) en het VTH-management overleg (MO). Opmerkingen/ aanvullingen uit dit overleg zijn inbracht in de vergadering van het dagelijks bestuur van 16 juni 2022.

Normaal gesproken worden de jaarstukken voorafgaand aan de behandeling in het algemeen bestuur ook besproken in de auditcommissie. Aangezien de bezetting van de auditcommissie als gevolg van de effecten van de gemeenteraadsverkiezingen is gedaald tot 1 lid, te weten dagelijks bestuurslid Jaap van Veen, is behandeling in een auditcommissie dit jaar niet mogelijk. In de vergadering van het algemeen bestuur van 7 juli 2022 wordt een nieuwe auditcommissie benoemd.

Het jaar 2021 in hoofdlijnen

Over 2021 is een voordelig resultaat behaald € 121.000. Ten opzichte van de voorlopige jaarstukken is het resultaat met € 52.000 naar beneden bijgesteld. Dit is het gevolg van het afboeken van een vordering, die in de periode van de accountantscontrole heeft plaatsgevonden.

Het resultaat van € 121.000 is als volgt te verklaren.

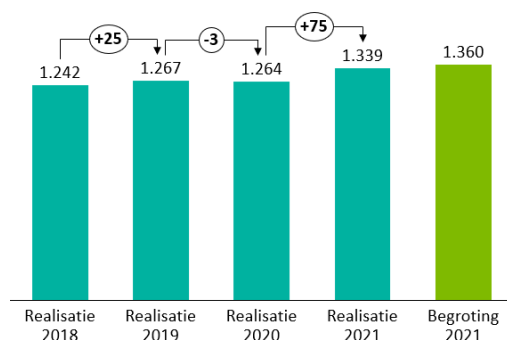
Omschrijving	Bedrag	Voor/ nadeel
Extra inkomsten uit aanvullende opdrachten	€ 562.000	Voordeel
Compensatie personeelsinzet uit projectenbudget	€ 205.000	Voordeel
Lagere reiskosten woon-werk	€ 150.000	Voordeel
Lagere outplacemenentkosten	€ 115.000	Voordeel
Lagere scholingskosten	€ 105.000	Voordeel
Lagere kapitaallasten	€ 58.000	Voordeel
Overig	-€ 25.000	Nadeel
Door te belasten kosten	-€ 89.000	Nadeel
Hogere personeelskosten	-€ 960.000	Nadeel
Totaal	€ 121.000	Voordeel

- Er is voor € 562.000 aan hogere inkomsten uit deelnemersbijdragen gerealiseerd dan begroot. Deze inkomsten hebben enerzijds betrekking op extra opdrachten die de FUMO heeft gekregen. Anderzijds zijn hierin ook de afrekeningen van plustaken, asbest en Bbk¹ meegenomen.
- De personeelsinzet op projecten wordt gedekt uit het projectenbudget. In 2021 betreft dit ruim 2.400 uur, wat overeenkomt met een bedrag van € 205.000.

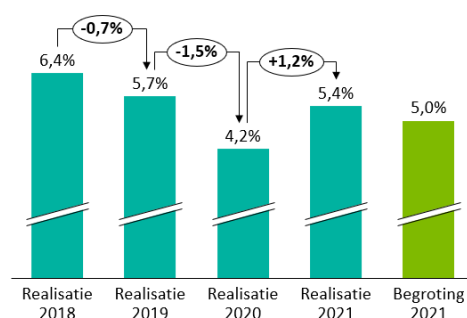
¹ Besluit Bodemkwaliteit

- Vanwege het thuiswerken als gevolg van de corona-maatregelen is de reiskostenvergoeding woon-werk in 2021 fors lager dan begroot. Dit leidt tot een onderbesteding van € 150.000.
- De FUMO beschikt over een outplacementbudget van € 200.000. Dit is niet volledig aangesproken in 2021, wat leidt tot een onderbesteding van € 115.000.
- Vanwege corona zijn scholingen uitgesteld. Hierdoor is het scholingsbudget niet volledig benut. Dit heeft geleid tot een onderbesteding van € 105.000.
- In de begroting was rekening gehouden met kapitaallasten als gevolg van de investering in de verbouwing in het pand van de FUMO. Omdat deze investering later is afgerond dan oorspronkelijk was gepland, starten de afschrijvingen in 2022 in plaats van in 2021. Dit heeft geleid tot een onderbesteding van € 58.000.
- Onder overig valt het saldo van alle overige begrotingsposten, zoals wagenpark, ICT, huisvesting en overige bedrijfskosten. Op deze posten is per saldo sprake van een overschrijding van € 25.000.
- De kosten worden voor € 89.000 overschreden als gevolg kosten die direct doorbelast worden aan de deelnemers, zoals de kosten voor het bodeminformatiesysteem Nazca. Deze zijn bij de extra inkomsten als opbrengst verantwoord. Per saldo is dit budget-neutraal.
- De personeelskosten zijn € 960.000 hoger dan begroot. Hieronder vallen zowel de kosten voor extern als vast personeel. Er zijn drie belangrijke oorzaken voor de hogere kosten. Ten eerste zijn er meer uren voor deelnemers gemaakt. De kosten die hiermee samenhangen (ca € 550.000) worden gedekt uit aanvullende inkomsten. Ten tweede zijn er projecturen gemaakt. De kosten die hiermee samenhangen (ca € 140.000) zijn gedekt uit het projectenbudget. Als laatste was de flexibele schil hoger dan begroot (ca € 200.000). De kosten van extern personeel liggen hoger dan de kosten van vast personeel. Het effect van overige oorzaken is ca € 70.000. Samenvattend kan gesteld worden dat de hogere personeelskosten voor meer dan driekwart gedekt worden uit (aanvullende) inkomsten.

In 2021 was de productiviteit 1.339 uur per fte. Dit is een stijging van 75 uur ten opzichte van 2020. Na periodes van daling, is het ziekteverzuim in 2021 met 1.2% gestegen tot 5.4%. De stijging van het verzuim wordt veroorzaakt door een stijging van het langdurig verzuim, als gevolg van (ernstig) zieke medewerkers. Dit type ziekteverzuim is beperkt beïnvloedbaar.



Figuur 1: Ontwikkeling productiviteit



Figuur 2: Ontwikkeling ziekteverzuim

De afdeling Toetsing & Vergunningverlening werkt grotendeels vraag gestuurd. Alle meldingen en vergunningaanvragen voor inrichting gebonden basistaken, in totaal 475, zijn afgehandeld. Er zijn zo'n 5.000 meer uren besteed aan het afhandelen van meldingen en vergunningen dan begroot. Dit betreft

17% van de begrote uren. Deze uren worden in 2021 niet afgerekend. Hierdoor komen de extra kosten die samenhangen met de extra personeelsinzet voor rekening van de FUMO. Vanaf 2022 vindt wel nacalculatie plaats voor deze werkzaamheden.

In 2021 zijn 730 reguliere controles uitgevoerd. Dit is 98% van de afgesproken controles. Ook zijn er 423 1^e hercontroles uitgevoerd, hetgeen 145% is van het verwachte aantal hercontroles.

Resultaatsbestemming

Over 2021 is een positief resultaat behaald. Gezien de vele uitdagingen die er liggen en de gespannen arbeidsmarkt, wordt geadviseerd het resultaat toe te voegen aan het projectenbudget. In de jaarstukken en de bestuurlijke halfjaarrapportage wordt vervolgens verantwoording afgelegd over de besteding van het projectenbudget.