

OPLEGNOTITIE

Onderwerp	:	Begrotingswijziging 2022 i.v.m. uitnemen Brikstaken
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	:	
Vergaderdatum	:	7 juli 2022
Agendapunt	:	06

Besluit

Het algemeen bestuur:

1. Besluit om de begroting 2022 te wijzigen waarbij het nadeel van het uitnemen van de Brikstaken door Terschelling van € 166.000 wordt gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve;
2. Stelt gewijzigde stemverhouding 2022 vast.

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

Inleiding

Begin 2021 is de begroting voor het jaar 2022 opgesteld en voor zienswijze voorgelegd aan de deelnemers. Op dat moment was nog geen formeel besluit genomen over het uitnemen van de Brikstaken van de gemeente Terschelling door de FUMO. Daarom zijn deze taken conform voorgaande jaren opgenomen in de begroting van het jaar 2022.

Op 8 juli 2021 is de begroting 2022, inclusief de hiervoor genoemde Brikstaken, vastgesteld door het algemeen bestuur van de FUMO. In dezelfde vergadering is ook de brief van gemeente Terschelling (gedateerd op 22 juni 2021) behandeld, waarin de beëindiging van de afname van Brikstaken door de gemeente formeel wordt bevestigd.

Ook is in deze vergadering een besluit genomen over hoe omgegaan wordt met de frictiekosten die gepaard gaan met de beëindiging van deze taken. Het besluit is dat de werkelijke frictiekosten, bestaande uit achterblijvende personeelskosten, op nacalculatiebasis bij de gemeente Terschelling in rekening worden gebracht. Er worden geen frictiekosten in rekening gebracht die verband houden met een lagere dekking voor de overheadkosten.

In eerste instantie was het de bedoeling om het effect van het beëindigen van de Brikstaken te verwerken in de begrotingswijziging die plaats zou gaan vinden als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 juli 2022. Aangezien de Omgevingswet uitgesteld is tot 1 januari 2023, hoeft hiervoor geen begrotingswijziging doorgevoerd te worden.

Omdat de Brikstaken in de begroting van 2022 opgenomen zijn, terwijl deze in de praktijk niet worden uitgevoerd, is de begrote deelnemersbijdrage voor gemeente Terschelling te hoog. In de begroting zijn voor de Brikstaken 5.676 uur meegenomen. Met een (gedifferentieerd) uurtarief van € 94.50 betekent dit een te hoge bijdrage van circa € 536.000. De directe kosten die gemoeid zijn met de uitvoering van de Brikstaken bedragen circa € 370.000. Er ontstaat dus een tekort van € 166.000. De vraag is hoe hier het beste mee omgegaan kan worden. Hieronder wordt hiervoor een voorstel gedaan.

Voorstel

Op basis van de huidige situatie ontstaat er voor de FUMO een tekort van € 166.000. Voorgesteld wordt om dit tekort te dekken middels een onttrekking uit de algemene reserve. De belangrijkste argumenten voor dit advies zijn:

- Op deze wijze ontstaat er geen negatieve invloed op het rekeningresultaat van 2022. De FUMO start 2022 met een begroting die in evenwicht is en die recht doet aan de situatie dat de BRIKS-taken niet worden uitgevoerd. Een onttrekking aan de algemene reserve is aanvaardbaar omdat het gaat om een eenmalige onttrekking. Doordat een onttrekking aan de algemene reserve plaatsvindt, daalt de algemene reserve met € 166.000 tot € 1.135.000. Dit is lager dan het bedrag aan risico's zoals in de risicoparagraaf is berekend (€ 1.288.000). Omdat de in deze risicoparagraaf beschreven risico's niet allemaal tegelijk zich zullen voordoen, is dit risico aanvaardbaar. In de begroting 2023 is het structurele effect van de uitname van de Brikstaken verwerkt.
- Het op deze manier dekken van het tekort kent de laagste administratieve belasting. Voor deze begrotingswijziging is geen zienswijzeprocedure nodig, omdat de deelnemersbijdragen voor alle deelnemers, behalve gemeente Terschelling, niet wijzigen.¹ Een alternatief is om het tekort te dekken door een begrotingswijziging waarbij de deelnemersbijdragen van alle overige deelnemers worden verhoogd. Een dergelijke wijziging

¹ Conform artikel 28, lid 7 GR FUMO

vereist een zienswijzeprocedure, met alle administratieve effecten voor de deelnemers als gevolg. Ook is het besluit inzake het niet meer uitvoeren van de Brikstaken al genomen, waardoor er inhoudelijk geen grond meer is om een zienswijze op in te dienen. Het dekken van het tekort door een onttrekking uit de algemene reserve verdient dan ook de voorkeur.

In bijlage I wordt de administratieve verwerking van de voorgestelde begrotingswijziging weergegeven.

Effect op stemverhouding

Doordat de bijdrage voor de Briks-taken voor gemeente Terschelling komt te vervallen, wijzigt ook het aantal stemmen voor gemeente Terschelling.

Hieronder is de gewijzigde stemverhouding weergegeven.

Deelnemer	Primaire begroting		Begroting 2022 na wijziging		Wijziging aantal stemmen
	Bijdrage begroting 2022	Aantal stemmen	Bijdrage begroting 2022	Aantal stemmen	
Achtkarspelen	397.338	3	397.338	3	-
Ameland	78.120	1	78.120	1	-
Dantumadiel	229.574	2	229.574	2	-
De Fryske Marren	723.639	5	723.639	5	-
Harlingen	482.759	4	482.759	4	-
Heerenveen	522.202	4	522.202	4	-
Leeuwarden	1.126.767	8	1.126.767	8	-
Noard-East Fryslân	970.618	7	970.618	7	-
Ooststellingwerf	467.027	4	467.027	4	-
Opsterland	309.722	3	309.722	3	-
Schiermonnikoog	35.036	1	35.036	1	-
Smallingerland	552.681	4	552.681	4	-
Súdwest-Fryslân	1.408.479	10	1.408.479	10	-
Terschelling*	704.221	5	167.839	2	- 3
Tytsjerksteradiel	377.520	3	377.520	3	-
Vlieland	74.418	1	74.418	1	-
Waadhoeke	883.863	6	883.863	6	-
Weststellingwerf	396.379	3	396.379	3	-
Provincie Fryslân	6.598.452	44	6.598.452	44	-
Wetterskip	46.753	1	46.753	1	-
Subtotaal	16.385.568	119	15.849.186	116	- 3

Opdrachten niet gerelateerd aan deelnemers (tellen niet mee voor aantal stemmen)

Brikstaken*	286.086	286.086
Overige opdrachten incider	657.367	657.367
Subtotaal	943.453	943.453

Totaal	17.329.021	16.792.639
---------------	-------------------	-------------------

Bijlage I Verwerking begrotingswijziging

Het voorstel is om deze begrotingswijziging als volgt door te voeren.

Omschrijving	Bedrag
Verlaging bijdrage Briks-taken	-536.382
Verlaging personeelskosten	369.997
Saldo	-166.385
Te dekken uit algemene reserve	166.385
Saldo na dekking algemene reserve	-

Dit leidt tot de volgende reguliere begroting²:

Reguliere begroting (Bedragen x€ 1000)	Begroting 2022 voor wijziging	Begrotings- wijziging	Begroting 2022 na wijziging
Lasten			
Personeelskosten	14.019	-359	13.659
Overige personeelskosten	880	-11	869
Kapitaallasten	85		85
Wagenpark	165		165
Huisvesting	671		671
Administratie	53		53
ICT	423		423
Overige kosten	182		182
Onvoorzien	100		100
Ontwikkelkosten	51		51
Implementatie omgevingswet	75		75
Totale lasten	16.704	-370	16.334
Baten			
Baten uit extra opdrachten	658		658
Deelnemersbijdrage	16.046	-536	15.509
Totale baten	16.704	-536	16.167
Mutatie reserve		166	166
Saldo baten en lasten	0	0	0

² De transitiebegroting van € 624.500 maakt geen onderdeel uit van de reguliere begroting

Op programma-niveau betekent dit het volgende:

(Bedragen x € 1.000)

Programma Toetsing en vergunningverlening	Begroting 2022	Mutatie	Begroting 2022 na wijziging
Lasten	3.198	- 271	2.927
Baten	3.198	- 393	2.805
Saldo	-	122	122

Programma Toezicht en handhaving	Begroting 2022	Mutatie	Begroting 2022 na wijziging
Lasten	4.437	- 62	4.375
Baten	4.437	- 90	4.347
Saldo	-	28	28

Programma Specialistisch advies	Begroting 2022	Mutatie	Begroting 2022 na wijziging
Lasten	2.670	- 37	2.633
Baten	2.670	- 54	2.617
Saldo	-	17	17

Programma Bedrijfsvoering	Begroting 2022	Mutatie	Begroting 2022 na wijziging
Lasten	6.399		6.399
Baten	6.399	166	6.565
Saldo	-	- 166	166

Totaal FUMO	Begroting 2022	Mutatie	Begroting 2022 na wijziging
Lasten	16.705	- 370	16.335
Baten	16.705	- 370	16.334
Saldo	-	0	0

Controletelling	16.705	- 370	16.334
Check	16.705	- 370	16.334