

Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing
T.a.v. het dagelijks bestuur
Postbus 3347
8901 DH LEEUWARDEN

Dossiernummer : Z2021-00106
Stuknummer : S2021-07287
Behandeld door : Jan André Wiegersma
Email : gemeente@achtkarspelen.nl

Uw brief van
11 maart 2021

Uw kenmerk
20210310MR

Bijlage
-

Verzenddatum
26 maart 2021

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2022 en wijzigen GR

Geacht bestuur,

Onlangs heeft u ons de ontwerpbegroting 2022 en de wijziging GR ter akkoord voorgelegd. Met deze brief ontvangt u onze reactie.

De wijziging van de GR maakt het mogelijk te komen tot een gewijzigde financieringssysteem en heeft onze instemming.

De ontwerpbegroting leidt vanwege de gewijzigde financieringssysteem onder de streep tot een toename van onze bijdrage. Gelet op de aanleiding hebben wij hiervoor begrip. Wij kunnen instemmen met de ontwerpbegroting 2022. Desondanks willen wij u vragen bij de vaststelling rekening te houden met onze zienswijzen.

Zienwijzen

1. Overheadkosten

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van december is afgesproken dat de norm voor overhead van 24% voor 2021 wordt losgelaten. Daarbij is toen ook aangegeven dat deelnemers in de zienswijze bij de ontwerpbegroting aan kunnen geven of dit ook toegepast kan worden voor 2022 en verder of dat er een (andere) norm gesteld moet worden. Als gemeente hebben wij aangegeven dat het loslaten voor de norm voor overhead niet gewenst is. Hoe meer geld wordt ingezet om de overhead te betalen hoe minder inzet gepleegd kan worden op de inhoud. Op basis van de ontwerpbegroting 2022 komt deze norm uit op bijna 26%. Wij geven u de opdracht de overheadkosten te beperken en vanaf 2022 weer te voldoen aan een norm van overhead van maximaal 24%.

2. Productiviteitsnorm

U verwacht met het inzetten van extra managers dat u meer productieve uren kunt maken en zo de kosten van de toename van overhaed budgetneutraal kunt verwerken in de begroting. Het behalen van de productiviteitsnorm is altijd een punt van zorg geweest. Wij willen daarom onze waardering uitspreken voor de stijgende lijn qua realisatie van het aantal productieve uren. Er bestaat bij ons echter zorg in hoeverre de productiviteitsnorm van 1.360 uur, waarin in de begroting mee wordt gerekend, ook realistisch is. Uit de risicoparagraaf (bijlage 5 ontwerpbegroting) blijkt dat u uitkomt op een productiviteitsnorm op 1264. In uw bestuursrapportage was er nog sprake van 1294 uren, waarbij u de afgesproken norm voor 2020 van 1320 uur niet gehaald heeft. De norm gaat in 2022 naar 1360 uur en ligt dan bijna 100 uur hoger dan de werkelijk gerealiseerde uren in 2020. Niet alleen u maar ook wij zien dat als een groot risico. Wij verzoeken de positieve lijn van de toename van de gerealiseerde productiviteit niet onnodig onder druk te zetten en de begroting op dit punt aan te passen.

3. Nullijn

In de raadsvergadering van 12 november 2020 is een motie aangenomen om voor gemeenschappelijke regelingen de nullijn te hanteren. Hoewel wij begrijpen dat de nieuwe financieringssysteem grotendeels debet is aan het uitzetten van onze bijdrage willen wij u uitdrukkelijk de opdracht meegeven aankomende jaren tegemoet te komen aan deze motie.

4. Uitvoeringsniveau

Wij verzoeken het algemeen bestuur van de FUMO om door de organisatie te laten onderzoeken of er verschillende uitvoeringsniveaus kunnen worden gehanteerd bij de taken die de FUMO voor haar deelnemers uitvoert en ook de risico's van deze eventuele wijziging in kaart te brengen. We denken aan verschillende scenario's zoals bijvoorbeeld een laag, gemiddeld en hoog uitvoeringsniveau met het daarbij horende verschil in kosten. De deelnemende gemeenten en raden kunnen dan zelf hieruit een keuze maken.

Tot slot

Wij verzoeken u bij de vaststelling van de begroting 2022 rekening te houden met de door ons ingebrachte zienswijzen, en geven u de opdracht mee om de komende jaren te komen tot verdere efficiëntie en kostenbesparing.

Met vriendelijke groet,

burgemeester en wethouders van Achtkarspelen,

de secretaris/directeur,
mr. M.P. de Jong

de burgemeester,
mr. O.F. Brouwer