

## OPLEGNOTITIE

<b>Onderwerp</b>	:	Begrotingswijziging 2021
<b>Voorstel ter behandeling in</b>	:	De vergadering van het algemeen bestuur
<b>Status</b>	:	Ter vaststelling
<b>Portefeuillehouder</b>	:	De heer Van Veen
<b>Auteur</b>	:	De heer Van der Lecq
<b>Bijlagen</b>	:	
<b>Vergaderdatum</b>	:	16 december 2021
<b>Agendapunt</b>	:	06

### Besluit

Het Algemeen Bestuur:

- Stelt de begrotingswijziging 2021 vast, waarin budgetten worden overgeheveld tussen de programma's, met als doel de begrotingsrechtmatigheid te borgen.

---

### Besluit *(in te vullen door bestuursondersteuner)*

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

---

### Communicatie

#### Persbericht

- ja (concept persbericht toevoegen)  
 nee

# Toelichting

## 1. Inleiding

Uit de bestuursrapportage over het eerste halfjaar van 2021 blijkt dat FUMO als geheel weliswaar een positief resultaat verwacht over 2021, maar dat er op programmaniveau wel sprake is van begrotingsoverschrijdingen. Een overschrijding van de begroting op programmaniveau is in principe onrechtmatig.

Daarom was in de bestuursrapportage al aangekondigd dat de FUMO met een voorstel komt voor een begrotingswijziging waarmee budgetten tussen de programma's worden overgeheveld, om zo een begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen.

Omdat de totale lasten en baten van de FUMO niet wijzigen en er ook geen sprake is van een wijziging in de deelnemersbijdrage is voor deze begrotingswijziging geen zienswijze procedure nodig.

## 2. Besluit/advies:

Het Algemeen Bestuur:

- Stelt de begrotingswijziging 2021 vast, waarin budgetten worden overgeheveld tussen de programma's, met als doel de begrotingsrechtmatigheid te borgen.

## 3. Argumenten

Om begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen, wordt deze begrotingswijziging ingediend.

## 4. Risico's

Deze begrotingswijziging is gebaseerd op een financiële prognose voor 2021. Indien de werkelijke financiële realisatie significant afwijkt van de prognose, kan er alsnog een begrotingsonrechtmatigheid ontstaan.

## 5. Financiën/financiële consequenties

*nvt*

## 6. Communicatie

*nvt*

## 7. Vervolg

*nvt*

## Bijlage: Begrotingswijziging 2021

### Toelichting

Uit de bestuurlijke halfjaar rapportage, die is besproken in de vergadering van het algemeen bestuur van de FUMO op 28 oktober 2021, blijkt dat de FUMO als geheel een positief resultaat verwacht van ca € 17.000.

Op basis van de financiële cijfers tot en met september is opnieuw een prognose opgesteld. Op basis van deze prognose wordt een positief resultaat verwacht van € 8.000. Hiermee is het beeld ten opzichte van de bestuurlijke halfjaar rapportage niet significant gewijzigd.

Tussen de programma bestaan verschillen in het verwachte resultaat. De programma's Toetsing en Vergunningverlening (TV) en Specialistisch Advies (SPA) verwachten een tekort. Toezicht & Handhaving (TH) en Bedrijfsvoering (BV) verwachten een positief saldo.

In tabelvorm betekent dit het volgende:

Bedrag x € 1000,-

Programma Toetsing en vergunningverlening	2021 Begroting	2021 Prognose	Vershil
Lasten	-2.937	-3.327	-390
Baten	2.937	2.953	15
<b>Saldo</b>	-	<b>-374</b>	<b>-374</b>

Programma Toezicht en handhaving	2021 Begroting	2021 Prognose	Vershil
Lasten	-4.350	-4.881	-532
Baten	4.350	4.990	641
<b>Saldo</b>	-	<b>109</b>	<b>109</b>

Programma Specialistisch advies	2021 Begroting	2021 Prognose	Vershil
Lasten	-2.523	-2.585	-62
Baten	2.523	2.440	-83
<b>Saldo</b>	-	<b>-145</b>	<b>-145</b>

Programma Bedrijfsvoering	2021 Begroting	2021 Prognose	Vershil
Lasten	-6.401	-5.989	412
Baten	6.401	6.408	7
<b>Saldo</b>	-	<b>419</b>	<b>419</b>

Totaal FUMO	2021 Begroting	2021 Prognose	Vershil
Lasten	-16.211	-16.783	-572
Baten	16.211	16.791	580
<b>Saldo</b>	-	<b>8</b>	<b>8</b>

Het tekort bij de programma's TV en SPA wordt vooral veroorzaakt door hogere kosten voor inhuur, die niet volledig worden gecompenseerd door extra baten. In de bestuurlijke halfjaarrapportage is hierop een inhoudelijke toelichting gegeven. Het verwachte positieve resultaat bij het programma TH wordt veroorzaakt door hogere extra baten dan begroot. Het verwachte positieve resultaat bij BV wordt vooral veroorzaakt door het vervallen van de vergoeding voor woon-werk verkeer als gevolg van het thuiswerken en door lagere kapitaallasten doordat de oplevering van de verbouwing aan het FUMO-gebouw op een later tijdstip is gerealiseerd dan eerder was gepland.

### Begrotingswijziging

Wij stellen voor onderstaande begrotingswijziging door te voeren. Hiermee ontstaat extra budgettaire ruimte voor de programma's TV en SPA.

Concreet betekent de voorgestelde begrotingswijziging dat:

- o Het programma TV € 375.000 meer budget toegewezen krijgt, bestaande uit een saldo van € 390.000 hogere kosten inhuur en € 15.000 extra baten.
- o Het programma TH € 105.000 minder budget toegewezen krijgt, bestaande uit een saldo van € 535.000 hogere kosten inhuur en € 640.000 extra baten.
- o Het programma SPA € 150.000 meer budget toegewezen krijgt, bestaande uit een saldo van € 65.000 hogere kosten inhuur en € 85.000 lagere baten.
- o Het programma BV € 420.000 minder budget toegewezen krijgt, bestaande uit € 420.000 lagere kosten.

In tabelvorm betekent dit het volgende:

Bedrag x € 1000,-

Programma Toetsing en vergunningverlening	2021 Begroting	Begrotings- wijziging	2021 Begroting na wijziging
Lasten	-2.937	-390	-3.327
Baten	2.937	15	2.952
<b>Saldo</b>	-	<b>-375</b>	<b>-375</b>

Programma Toezicht en handhaving	2021 Begroting	Begrotings- wijziging	2021 Begroting na wijziging
Lasten	-4.350	-535	-4.885
Baten	4.350	640	4.990
<b>Saldo</b>	-	<b>105</b>	<b>105</b>

Programma Specialistisch advies	2021 Begroting	Begrotings- wijziging	2021 Begroting na wijziging
Lasten	-2.523	-65	-2.588
Baten	2.523	-85	2.438
<b>Saldo</b>	-	<b>-150</b>	<b>-150</b>

Programma Bedrijfsvoering	2021 Begroting	Begrotings- wijziging	2021 Begroting na wijziging
Lasten	-6.401	420	-5.981
Baten	6.401		6.401
<b>Saldo</b>	-	<b>420</b>	<b>420</b>

Totaal FUMO	2021 Begroting	Begrotings- wijziging	2021 Begroting na wijziging
Lasten	-16.211	-570	-16.781
Baten	16.211	570	16.781
<b>Saldo</b>	-	-	-

### Begrotingswijziging per kostensoort

In bovenstaande tabel is op hoofdlijnen een voorstel gedaan voor de begrotingswijziging. Hieronder wordt de begrotingswijziging gespecificeerd per kostensoort.

	TV	TH	SPA	BV	FUMO
Kosten inhuur	390	535	65		990
Vaste personeelskosten				- 100	- 100
Overige personeelskosten				- 240	- 240
Kapitaallasten				- 50	- 50
Wagenpark				- 20	- 20
Onvoorzien				- 10	- 10
<b>Totale lasten</b>	<b>390</b>	<b>535</b>	<b>65</b>	<b>- 420</b>	<b>570</b>
<b>Baten</b>					
Baten uit extra opdrachten/ projecten	15	640	- 85	-	570
<b>Totale baten</b>	<b>15</b>	<b>640</b>	<b>- 85</b>	<b>-</b>	<b>570</b>
<i>Saldo</i>	<i>- 375</i>	<i>105</i>	<i>- 150</i>	<i>420</i>	<i>-</i>

De overschrijdingen van de lasten bij TV en SPA vinden vooral plaats op de begrotingspost inhuur. Er wordt dan ook voorgesteld deze begrotingspost te verhogen in de begrotingswijziging. Ook bij het programma TH vindt overschrijding van de inhuur plaats. Deze wordt meer dan gecompenseerd door hogere opbrengsten.

De lagere kosten van bedrijfsvoering worden op de volgende wijze meegenomen in de voorgestelde begrotingswijziging:

- € 100.000 lager budget voor vaste personeelskosten. Doordat de teamleiders later in het jaar gestart zijn dan begroot, vallen deze kosten lager uit;
- € 240.000 lager budget voor overige personeelskosten. Hieronder valt een lager budget voor reiskosten woon-werk, maar ook een lagere verwachte besteding van het budget voor outplacement.
- € 50.000 lager budget voor kapitaallasten, doordat de oplevering van de verbouwing aan het FUMO-gebouw op een later tijdstip is gerealiseerd dan eerder was gepland.
- € 20.000 lager budget voor het wagenpark. Doordat er met name aan het begin van het jaar door toezichthouders meer thuis is gewerkt, is er minder budget benodigd voor het wagenpark;
- € 10.000 lager budget voor onvoorzien. Naar verwachting wordt het budget voor onvoorzien minder aangesproken dan was begroot.

#### *Impact uurtarief en deelnemersbijdrage*

Omdat de begroting van de FUMO als geheel niet wijzigt, blijven de uurtarieven en deelnemersbijdragen ongewijzigd.