

# Bestuursvoorstel

Vergaderdatum 20 maart 2023

Afdeling Bedrijfsvoering

## Onderwerp

Onderbesteding begroting 2024

### Voorgesteld besluit

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. Nog niet gemelde voordelige afwijkingen ten opzichte van de begroting 2024 vast te stellen, in verband met rechtmatigheid.

### ***Niet eerder gemelde voordelige afwijkingen***

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 zijn er drie belangrijke voordelige begrotingsafwijkingen geconstateerd, die achteraf gezien –met het oog op tijdigheid in het kader van de rechtmatigheid– eerder gemeld hadden dienen te worden. Het betreft:

1. Een voordeel van € 337.000 door met name lagere dotaties binnen Brandweezorg. Het betreft de toename van kapitaallasten i.v.m. de activering van nieuwbouwlocatie Zeeland. De dotatie had eerder al gecorrigeerd kunnen worden, dat is echter niet gebeurd.
2. Een voordeel van € 252.000 op het salarisbudget van Risicobeheersing, deels veroorzaakt door het vertrek van medewerkers, waarbij de ontstane vacatures niet snel kon worden ingevuld.
3. Een voordeel van € 82.000 binnen de GHOR door achterblijvende personele kosten en projectkosten.

### ***Verantwoording***

Hoewel deze afwijkingen tijdiger gemeld hadden kunnen worden, is het budgetrecht van het algemeen bestuur niet in het gedrang gekomen. Er bestonden namelijk geen incidentele tekorten die met deze overschotten hadden kunnen worden opgelost, ook werd er al een positief resultaat verwacht. Met andere woorden, er is er geen belemmering ontstaan door deze omissie.

In lijn met de regels en afspraken rondom begrotingsrechtmatigheid, hebben we in goed overleg en op advies van onze accountant melding gemaakt van deze omissie. Door hier nu tijdig melding van te maken en de onderschrijdingen door het bestuur te laten vaststellen vóórdat de jaarrekening wordt ingediend, voorkomen we dat we bij de jaarrekening 2024 deze drie voordelige begrotingsafwijkingen als onrechtmatigheid dienen te melden.