

Vergadering:	Algemeen Bestuur
Datum vergadering:	24 oktober 2024
Nummer op agenda:	6
Doel van agendering:	Besluitvormend
Bijlagen:	-
Auteur:	Sjoerd de Vries (directiesecretaris)
Portefeuillehouder:	dhr. Borgesius
Onderwerp:	Najaarsnota 2024 hanteren als begrotingswijziging Seveso-programma

Verzoek aan het bestuur

1. Instemmen met het aanmerken van de Najaarsnota als begrotingswijziging voor het Seveso-programma als de verwachte eindafrekening significant afwijkt van de begroting.

Samenvatting

In het Seveso-programma, waarbinnen de ODG taken uitvoert voor de noordelijke provincies, is een overschrijding van de begroting gebruikelijk. Na afloop van het jaar wordt conform de afspraken in de Noordelijke Maat een eindafrekening opgemaakt. Als de eindafrekening meer dan 3% hoger dan de begroting uitvalt, is de jaarrekening formeel niet rechtmatig en is een besluit van het Algemeen Bestuur over een wijziging van de begroting noodzakelijk. Voorgesteld wordt om in die situatie voortaan de Najaarsnota aan te merken als een begrotingswijziging voor het Seveso-programma.

Toelichting

Aanleiding

Tijdens de voorbespreking over de interim-controle 2024 heeft de accountant over de eindafrekening van het Seveso-programma aangegeven dat een afwijking van meer dan 3% hoger dan de begroting moet worden aangemerkt als onrechtmatig, als daar geen besluit voor het wijzigen van de begroting door het Algemeen Bestuur aan ten grondslag ligt.

Doelstelling

Door een besluit van het Algemeen Bestuur over de wijziging van de begroting van het Seveso-programma wordt gezorgd dat de ODG rechtmatig handelt.

Context

Binnen het Seveso-programma voert de ODG VTH-taken uit voor de provincies Drenthe, Fryslân en Groningen bij bedrijven die onder de Seveso-regelgeving vallen. De financieringsafspraken zijn vastgelegd in de zgn. Noordelijke Maat. De ODG begroot op basis van het aantal bedrijven per provincie in het jaar voorafgaand aan het boekjaar en een vaste bijdrage per bedrijf. Na afloop van het jaar wordt een eindafrekening opgemaakt, waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten worden berekend. In de afgelopen jaren is het aantal Seveso-bedrijven gestaag gestegen, waardoor de eindafrekening meestal hoger is dan het begrote bedrag.

Het vaststellen en bijstellen van de begroting van de ODG is voorbehouden aan het Algemeen Bestuur, inclusief de begroting van het Seveso-programma. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsverklaring. De accountant controleert deze verklaring als onderdeel van de controle van de jaarrekening.

Overwegingen

De accountant heeft de ODG meegegeven dat de verwachting van de hoogte van de eindafrekening in de Najaarsnota kan gelden als een begrotingswijziging voor het Seveso-programma. Omdat er tussen het bestuurlijk vaststellen van de Najaarsnota (in december van het boekjaar) en de peildatum voor het opmaken van de eindafrekening (1 januari van het navolgende jaar) weinig aanpassingen te verwachten zijn, is de kans groot dat deze aanpassingen dan binnen de marge van 3% zullen blijven.

Advies

Voorgesteld wordt om voortaan de Najaarsnota aan te merken als begrotingswijziging voor het Seveso-programma als de verwachte eindafrekening significant afwijkt van de begroting. Daarmee wordt voorkomen dat de jaarrekening van de ODG als niet-rechtmatig wordt beoordeeld.

Financiële consequenties

Het aanmerken van de Najaarsnota als begrotingswijziging voor het Seveso-programma heeft geen gevolgen voor de begroting van het VTH-programma, waarbinnen de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling participeren.

Kanttelingen en risico's

Geen.

Vervolg

Na besluitvorming door het Algemeen Bestuur wordt de tekst van de Najaarsnota voortaan aangevuld als dat nodig is.

Relevante besluitvorming

-			
---	--	--	--

Bijlagen

-	
---	--