

Onderwerp

(concept) Jaarrekening 2023 en Ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Datum	21 mei 2024	Naam en telefoon	Dennis van der Linden
Afdeling	VTH	Portefeuillehouder	Wethouder Van den Bergh

Wat adviseer je te besluiten?

1. De (concept)Jaarrekening 2023 ter kennisname aan de Raad aan te bieden;
2. De raad voor te stellen om de volgende zienswijze te geven op de Ontwerpbegroting 2025 ODBN:
 - De ontwerpbegroting 2025 is opgesteld op basis van de uitgangspunten die waren opgenomen in de Kadernota 2025. Wij zijn positief over de voorliggende ontwerpbegroting 2025. Deze is solide en goed verdedigbaar.

Wat is de aanleiding voor dit advies?

De (concept)Jaarrekening ODBN 2023 wordt naar verwachting in de vergadering van 3 juli 2024 door het Algemeen Bestuur van de ODBN vastgesteld en is dan ook voorzien van de controleverklaring van de accountant. Deze jaarrekening biedt de ODBN ter kennisname aan.

De Ontwerpbegroting 2025 geeft aan welke koers de ODBN hanteert voor 2025 en welke plannen en projecten zij daarvoor wil uitvoeren. Via de zienswijze kan de gemeenteraad zijn beleidsmatige en/of financiële aandachtspunten meegeven.

Aan welke opdracht draagt dit advies bij?

Conform artikel 29, lid 1 van de Gemeenschappelijke Regeling ODBN biedt de ODBN de (concept) Jaarrekening 2023 ter kennisname aan de deelnemers (gemeenteraden van de deelnemers).

De Ontwerpbegroting 2025 wordt conform artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen ter zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraad. Conform artikel 35, lid 1 van de Wgr heeft de gemeenteraad hiervoor 12 weken de tijd, daarmee sluit de zienswijzetermijn op vrijdag 28 juni 2024.

Welk resultaat willen we bereiken?

Middels de (concept)Jaarrekening 2023 geeft ODBN een financiële verantwoording over 2023.

Met de Ontwerpbegroting 2025 bereiken we duidelijkheid over de koers die de ODBN hanteert en over de plannen en projecten voor 2025, mede gebaseerd op de analyse gedaan in de kadernota 2025. De ontwerpbegroting 2025 is opgesteld op basis van de uitgangspunten die waren opgenomen in de Kadernota 2025. Het Cao-akkoord voor 2024 is verwerkt in deze ontwerpbegroting 2025.

Welke argumenten zijn er voor dit advies?

(concept)Jaarrekening 2023

De (concept)Jaarrekening 2023 geeft inzicht in de financiële resultaten van ODBN in 2023. De ODBN sluit het financiële jaar met een positief resultaat van bijna € 992.000.

Ontwerpbegroting 2025:

- De Ontwerpbegroting 2025 is een voortzetting van de strategie ingezet in eerdere jaren en bevat geen wezenlijke wijzigingen. Het sluit aan bij de ingezette koers uit de Kadernota 2024.
- Het uurtarief stijgt van € 112,60 naar € 115,71 (2,8% % ten opzichte van begroting 2024). De kadernota kondigde nog een verwacht uurtarief aan van € 121,16. De stijging is dus € 5,45 lager dan aangekondigd in de kadernota. Dit vloeit ook voort uit de toezegging van de ODBN om te onderzoeken welke besparingsmogelijkheden in de begroting te vinden zijn.
- Uitgangspunt is een declarabiliteit van 1.294 uren. Hierbij is rekening gehouden met een extra feestdag in 2025 n.a.v. de nieuwste CAO. Een en ander is gelijk aan onze organisatie. Het begrote aantal uren ligt met 319.000 bijna op het begrote niveau in 2024 (321.000).
- De begrote omzet stijgt naar € 37,9 miljoen 36,4 miljoen in 2024 (stijging van 4% ten opzichte van begroting 2024).
- Het verwachte weerstandsvermogen in 2025 om gewogen financiële risico's af te dekken bedraagt afgerond € 1,9 miljoen. Dit voldoet aan de norm (minimaal 0,7 en maximaal 1,5, liefst > 1,0) en komt uit op de weerstandsratio van afgerond 1,1.

Wij zijn positief over de voorliggende ontwerpbegroting 2025. Deze is solide en goed verdedigbaar.

Wat zijn kanttekeningen, tegenargumenten of risico's?

(concept)Jaarrekening 2023

De (concept)Jaarrekening 2023 is, in tegenstelling tot voorgaande jaren, nog niet voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. Dit heeft te maken met de wijzigingen in de wet- en regelgeving rondom de rechtmatigheidsverantwoording. Hierdoor is er bij de ODBN, net als bij andere gemeenschappelijke regelingen, vertraging ontstaan in het afronden van de controle. De jaarrekening 2023 wordt naar verwachting in de vergadering van 3 juli door het Algemeen Bestuur vastgesteld en is dan ook voorzien van de controleverklaring van de accountant.

Ontwerpbegroting 2025:

De belangrijkste risico's die de ODBN voorziet zijn het niet halen van de genormeerde declarabiliteit (bijv. door een hoger ziekteverzuim), hogere kosten van de nog af te sluiten CAO in 2025 en het achterblijven van het opdrachtvolume.

Waar moeten we rekening mee houden?

a. Financiën

In de Ontwerpbegroting 2025 stijgt het uurtarief: van € 112,60 naar € 115,71 (+ 2,8%). Voor gemeente Oss betekent dit een toename van de deelnemersbijdrage. De aanpassing aan het uurtarief zal worden verwerkt in de Begroting 2025. In MARAP I is de stijgende lijn van de deelnemersbijdrage opgenomen op basis van de eerste cijfers van ODBN. In MARAP II zal de definitieve doorrekening voor 2024 en verder opgenomen worden.

e. Overlegd met

- Eleonora van Griensven: F&C

Bijlagen

- Bijlage 1: Aanbiedingsbrief (concept)Jaarrekening 2023 ODBN
- Bijlage 2: (concept)Jaarrekening 2023 ODBN
- Bijlage 3: Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2025 ODBN
- Bijlage 4: Ontwerpbegroting 2025 ODBN
- Bijlage 5: Advies adoptiepanel ontwerpbegroting 2025
- Bijlage 6: Concept Raadsadvies
- Bijlage 7: Concept Raadsbesluit

Samenvatting

De (concept)Jaarrekening 2023 ODBN geeft aan hoe het jaar 2023 voor de ODBN inhoudelijk en financieel verlopen is. Deze jaarrekening bieden wij de raad ter kennisname aan.

De Ontwerpbegroting 2025 geeft aan welke koers zij hanteert voor 2025 en welke plannen en projecten zij daarvoor wil uitvoeren, op basis van de strategische verkenning uit de Kadernota 2025.

Via de zienswijze kan de gemeenteraad zijn beleidsmatige en/of financiële aandachtspunten meegeven. Wij zijn positief over de voorliggende ontwerpbegroting 2025. Deze is solide en goed verdedigbaar. Wij stellen de Raad voor om een positieve zienswijze te geven.