Het adoptiepanel van de ODBN geeft een onafhankelijk advies over P&C-gerelateerde voorstellen die door het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur worden aangeboden. In het adoptiepanel is vertegenwoordigd: Bernheze, Den Bosch, Meierijstad, Boxmeer, CGM, Provincie Noord-Brabant

Vergaderdatum Algemeen Bestuur:	16-12-2020
Datum uitgebracht advies:	08-12-2020

Opmerkingen voorafgaand

Het adoptiepanel gaat in op de concept-kadernota 2022, nota risicomanagement & weerstandsvermogen, nota reserves & voorzieningen en het controleprotocol.

➔ Adviezen zijn voorzien van een pijltje.

Concept kadernota 2022

De kadernota is bedoeld als bouwstenen voor de ODBN begroting, niet om de individuele bijdrage per deelnemer in kaart te brengen. De kwantficiering hiervan volgt in eerste instantie met de begroting en daarna met de opdracht. Wel geeft de kadernota aan welke ontwikkelingen van invloed zijn op het totaal van de werkprogramma's die de ODBN uitvoert. Zie daarvoor paragraaf 3.2.

Wat valt het panel op?

- Er zijn veel ontwikkelingen die de taakuitvoering van de ODBN in 2022 raken, zoals de invoering van de Omgevingswet;
- Dit beïnvloedt ook de mate waarin met zekerheid uitgangspunten en kwantificering mogelijk is in dit stadium. Mede daardoor heeft de ODBN in haar kadernota – in onze ogen terecht – een afzonderlijke paragraaf gewijd aan risico's en onzekerheden;
- De nadere uitwerking hiervan zal plaatsvinden in de begroting 2022.

Financieel:

- De voorziene tariefstijging komt uit op 1,5% in 2022 conform de Macro Economische Verkenning.
- De effecten van CAO-onderhandelingen kunnen mogelijk nog een extra effect hebben, m.b.t. verlofafspraken en afgesproken CAO-stijging. De aanname in de kadernota is vooralsnog dat dit binnen de 1,5% stijging valt.
- De ODBN werkt aan een opleidingsplan voor haar personeel en gaat ervan uit dat de materiele kosten binnen de huidige middelen uit de begroting kan worden uitgevoerd. Mogelijke extra kosten zitten in een lagere productiviteit dan de norm.
- Het percentage overhead en inhuur wordt in de begroting 2022 opgenomen.
- De kadernota stelt voor om voor het bepalen van de opdrachtwaarden te werken met gedifferentieerde tarieven vanaf het boekjaar 2022.

➔ Als adoptiepanel ondersteunen we het initiatief om opdrachtwaarden te bepalen op basis van gedifferentieerde tarieven, waarbij wij wel eraan hechten dat in de begroting *óók het gemiddelde tarief gepresenteerd* blijft worden. Het gemiddelde uurtarief is van belang als één van de parameters die van belang is voor zowel de eigenaarsrol als opdrachtgeversrol van gemeenten en provincie.

➔ Als adoptiepanel adviseren wij positief over de voorliggende kadernota.

Nota risicomanagement & weerstandsvermogen

Het belangrijkste punt hierbij is de bandbreedte waarin de weerstandratio zich mag bewegen zonder dat er aanvullende maatregelen nodig zijn of stortingen aan deelnemers moeten plaatsvinden.

> Het weerstandsratio van 1,0 is de streefwaarde; hierbij is het vermogen op tegenvallers op te vangen precies even groot als de gekwantificeerde risico's.

De nota benoemt het als volgt: 'Wanneer de weerstandsratio boven de bandbreedte van 1,5 komt, wordt aan het Algemeen Bestuur een voorstel gedaan hoe om te gaan met de 'overtollige' middelen. Onder deze bandbreedte worden concrete voorstellen aan het Algemeen Bestuur ter besluitvorming voorgelegd om de ratio terug te brengen naar de streefwaarde van 1,0. In het bereik tussen de ondergrens van 0,75 en de streefwaarde van 1,0 worden in de jaarrekening/begroting stappen benoemd hoe te groeien naar de streefwaarde van 1,0.'

- ➔ Het adoptiepanel vindt deze koers adequaat, waarbij voldoende oog is voor fluctuaties die zich kunnen voordoen, maar ook voldoende solide.
- ➔ Het adoptiepanel adviseert hierover positief.

Nota reserves & voorzieningen

Deze nota wordt periodiek herijkt, waarbij per reserve / voorziening een toelichting wordt gegeven. Nieuw ten opzichte van de vorige versie is de voorziening WW-verplichting. De financiële gevolgen zijn eerder al in de jaarstukken verwerkt, waardoor dit voor de begroting geen financiële gevolgen heeft.

- ➔ Het adoptiepanel adviseert hierover positief.

Controleprotocol

Dit betreft een formaliteit. Het is een voortzetting van het huidige controleprotocol dat noodzakelijk is voor de accountantscontrole.

- ➔ Het adoptiepanel adviseert hierover positief.

Bezetting adoptie-panel

Het adoptie-panel bestaat uit diverse mensen met een financiële en/of VTH-achtergrond:

- Bernheze: Anthony Bouwmans (a.bouwmans@bernheze.org)
- Meierijstad: John Vlemminx (jvlemminx@meierijstad.nl), William van Breugel (WvanBreugel@meierijstad.nl)
- Den Bosch: Edwin Dovern (e.dovern@s-hertogenbosch.nl)
- Cuijk, Grave, Mill: Anja Dreesen: Anja Dreesen (anja.dreesen@cgm.nl):
- Boxmeer: Sonja de Jong (s.dejong@boxmeer.nl)
- Provincie Noord-Brabant: voorzitter Emiel Broere (ebroere@brabant.nl)

Vragen / opmerkingen? Neem gerust contact op met Emiel Broere.