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, Land van Cuijk, Provincie Noord-Brabant

Vergaderdatum Algemeen Bestuur:	11-9-2024 (besluitvorming begroting)
Datum uitgebracht advies:	9-4-2024

Opmerkingen voorafgaand
Het adoptiepanel gaat in op de ontwerpbegroting 2025. Op de ontwerpbegroting mogen deelnemers een zienswijze geven.
Adviezen van het panel zijn voorzien van een pijltje. Reflecties zijn voorzien van een doorzichtig bolletje.

Ontwerpbegroting 2025

Deze begroting wordt voor zienswijzen aangeboden aan deelnemers.
Na de zienswijzeprocedure komt de begroting terug in het DB waarna het AB tenslotte de begroting vaststelt. Hier hoort ook een reactienota bij, waarbij de omgevingsdienst reageert op de binnengekomen zienswijzen op de ontwerpbegroting.

Uit de ontwerpbegroting 2025 ODBN
- 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. Eerder gaf het adoptiepanel ook dit advies, gezien de verwachte ontwikkelingen van het resultaat in 2023.
  Het € 5,45 lagere tarief ten opzichte van de kadernota is te verklaren:
  - Dit wordt voor € 2,74 per uur (circa € 0,9 miljoen) veroorzaakt doordat de feitelijke invulling van looninschaling lager wordt begroot, wat ook beter overeenkomt met de daadwerkelijke praktijk.
  - Er wordt voor € 1,89 per uur *incidenteel* rekening gehouden met rente-inkomsten (circa € 0,6 miljoen). De ODBN noemt dit een korting. Het rentebedrag is relatief hoog doordat er een groot bedrag op de bank staat voor langdurige verplichtingen, m.n. Voorste Heide en bodemsanering. Dit is echter geen onderdeel van een normale bedrijfsvoering. Vandaar dat de ODBN dit afzonderlijk oormerkt als ‘incidenteel’.
  - Tenslotte is de normering voor het relatieve aandeel van de overhead met 1% aangescherpt, voor zowel de personeelsomvang als de totale kostenomvang van overhead. Samen met diverse andere kleinere mutaties in de begroting is dat € 0,82 per uur (circa € 0,2 miljoen)
- Uitgangspunt is een declarabiliteit van 1.294 uren. Hierbij is rekening gehouden met een extra feestdag in 2025 n.a.v. de nieuwste CAO.
  - 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. 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.

Níet meegenomen zijn extra kosten n.a.v. *het Interbestuurlijk programma.* De ODBN voldoet naar eigen zeggen goeddeels aan de robuustheidscriteria. Alleen het innovatiebudget is wellicht onvoldoende, maar de ODBN vindt het te prematuur om hier nu op vooruit te lopen.

Reflectie & advies financieel panel

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

- We merken op dat sommige deelnemers jaarlijks betalen voor een totaalbedrag van het werkprogramma dat het gevolg is van prijs (uurtarief dus) x hoeveelheid (omvang werkprogramma).

➔ Als er vragen zijn over de omvang van dat werkprogramma en specifieke beprijzing daarvan adviseren we om hierover in overleg te gaan met de ODBN.

➔ Voor zover gemeenten hun colleges en gemeenteraden niet informeren over het gemeentelijke werkprogramma – en de kosten die hieruit voortkomen – dan is het advies om dat wél te doen. Dit kan helpen om verschillende verwachtingen bij gemeenteraden en colleges te voorkomen.

Bezetting adoptie-panel

Het adoptie-panel bestaat uit diverse mensen met een financiële en/of VTH-achtergrond:
- Bernheze: Anthony Bouwmans
- Meierijstad: John Vlemminx, William van Breugel
- Den Bosch: Jan Hein van Beers
- Land van Cuijk: Paul Valk, Anja Dreesen, Marja Klaver
- Provincie Noord-Brabant: voorzitter Emiel Broere (ebroere@brabant.nl)

Van de ODBN: Jasmijn Baart, Wilko Remmits
Vragen / opmerkingen? Neem gerust contact op met Emiel Broere.