*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: | 5-7-2023 |
| Datum uitgebracht advies: | 13-4-2023 |

Opmerkingen voorafgaand
Het adoptiepanel gaat in op de:

- Herziene begroting 2023
- Ontwerpbegroting 2024

Adviezen zijn voorzien van een pijltje. Reflecties zijn voorzien van een bolletje.

**Herziene begroting 2023**

Achtergrondinformatie
De reeds vastgestelde begroting 2023 moet worden herzien.
Oorzaken zijn:

1. De prijsontwikkelingen en het principeakkoord CAO
   De inflatie en stijgingen van de CAO-lonen hebben een fikse verhoging van de personeelslasten tot gevolg. Op basis van recente cijfers uit de Macro Economische Verkenning en de recente CAO zijn de kosten opnieuw doorgerekend.
2. Werkprogramma's 2023 zijn bekend
   Op basis van de vastgestelde werkprogramma's groeit het werkpakket van 295.444 naar 309.075 uren.
3. De gemiddelde declarabiliteit per persoon wordt neerwaarts bijgesteld van 1.316 uren naar 1.308,8 in verband met een extra verlofdag uit de CAO.

Op basis van de nieuwe kostenramingen en de omvang van de nieuwe werkpakketten is het uurtarief 2023 ook herijkt.
Het vastgestelde tarief in 2023 was € 104,45. Dit stijgt met 4,2% naar € 108,87.
De oorzaak hiervan blijft beperkt tot autonome ontwikkelingen; het gaat dus alleen om de effecten van CAO.

➔ Het panel adviseert positief over deze aanpassing.

**Ontwerpbegroting 2024**

Achtergrondinformatie
Bijzonderheden:

- De cijfers uit de *gewijzigde begroting 2023* zijn het vertrekpunt voor de ontwerpbegroting 2024.
- Het uurtarief stijgt van € 108,87 naar € 112,60 (+ 3,4%). De oorzaak hiervan blijft beperkt tot autonome ontwikkelingen.
- De gemiddelde declarabiliteit is een dag naar beneden bijgesteld van 1.308,8 naar 1.301,6 in verband met een extra feestdag.

- De omvang van de begrote uren stijgt van 309.075 naar 321.071 gebaseerd op concept werkprogramma's 2024.
- De weerstandsratio komt uit op 1,1 (idealiter tenminste 1,0). Hierbij is rekening gehouden met het geactualiseerde risicoprofiel dat uitkomt op 2,5 miljoen (incl. een ophoging n.a.v. de onzekerheid in de CAO) maar ook met een onttrekking van € 150.000 voor extra kosten Omgevingswet.

Noot: deze reserve zal dalen als het jaarrekeningresultaat 2022 (bijna € 1 miljoen) wordt uitgekeerd. Het risicoprofiel zal echter ook verbeteren waardoor het risicoprofiel zich naar verwachting rond de 1,0 zal begeven. Het AB heeft besloten dat het weerstandsvermogen mag variëren tussen 0,75 en 1,5.

➔ Het panel adviseert hierover positief.

- Enkele aandachtspunten:
  - Anticipeer voldoende op de Omgevingswet (zowel in het beleidsdeel als het financiële deel, zeker omdat over het laatste nog moeilijk de vinger leggen is; op kentallen van producten en productiviteit kan dit mogelijk effect hebben)
  - Houd verantwoording zo simpel mogelijk en bezin eer ge begint met bijv. het introduceren van nieuwe definities (zoals declarabiliteit en productiviteit)
  - Er is een spanningsveld tussen volumegroei en de groei van het werkvolume; het is ook voor deelnemers goed om hiervan notie te nemen.

Let wel: 30 juni is het einde zienswijzetermijn, liefst eerder uiteraard wanneer dat mogelijk is.

Noot van het panel: normaliter worden belangrijke P&C-documenten in het financieel RSP toegelicht, aangevuld met het adoptie-advies. Er is geen financieel RSP ingepland waarin een toelichting door de ODBN is voorzien, en dus ook niet waar het panel het advies kan delen / toelichten.
Voor het komende jaar is het advies om hiervoor wel, en op een tijdig moment, tijd in te plannen.

**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: Jan Hein van Beers
- Land van Cuijk: Marja Klaver (marja.klaver@landvancuijk.nl), Anja Dreesen (anja.dreesen@landvancuijk.nl),
- 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.