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:	21-12-2022
Datum uitgebracht advies:	14-12-2022

Opmerkingen voorafgaand
Het adoptiepanel gaat in op de:
- Kadernota 2024
- Memo geactualiseerd financieel beeld

Adviezen zijn voorzien van een pijltje.

Kadernota 2024

De kadernota is bedoeld als bouwstenen voor de ODBN begroting. Het geeft aan welke ontwikkelingen van invloed zijn op het totaal van de werkprogramma's die de ODBN uitvoert en de gekozen (financiële) uitgangspunten.
De kadernota is niet bedoeld de individuele bijdrage per deelnemer in kaart te brengen. De kwantificering hiervan volgt in eerste instantie met de begroting en daarna specifieker met de opdracht.

Wat valt het panel op?
- Centraal thema voor deze kadernota is dat er vele ontwikkelingen zijn die op de ODBN afkomen. Denk aan ontwikkelingen binnen het stikstofdossier, de krapte op de arbeidsmarkt, de energiecrisis en de komst van de Omgevingswet. Nog niet alles is duidelijk en/of te kwantificeren. De ODBN volgt een consistente beleidslijn, wat duidelijk is vanuit de MEV (Macro Economische Verkenningen) wordt opgenomen, het overige wordt geduid.
  Het is daardoor nodig om voortdurend en constructief met deelnemers en partners in gesprek blijven om deze ontwikkelingen in goede banen te leiden.
- De ODBN zet arbeidsmarktcommunicatie in, in een krappe arbeidsmarkt. De prijsstijgingen en CAO t/m 2022 zijn verwerkt in de berekening van het nieuwe tarief. Dat geldt niet voor 2023 omdat de uitkomsten die uit de CAO onderhandelingen komen nog onbekend zijn. Zie hoofdstuk 3 Bedrijfsvoering van de kadernota 2024.

  Uurtarief 2023
- Het vastgestelde uurtarief 2023 is € 104,45. Herijkt met de recente cijfers uit de MEV zou het tarief hoger moeten zijn:
  - € 1,08 door hogere prijzen in 2022
  - € 0,99 door hogere prijzen in 2023
  - € 0,74 door hogere lonen in 2023.

  Samen leidt dit tot een herijkt uurtarief van € 107,26 in 2023.
  De vraag is echter met welk bedrag dit nog gaat stijgen komt doordat de feitelijke CAO-stijging hoger is dan de cijfers uit de MEV. Dit bedrag varieert tussen € 1,70 en € 7,79. Dit leidt dan tot een tarief voor 2023 tussen € 108,22 en € 114,31.

Uurtarief 2024

- Het uurtarief 2024 wordt conform de indexatie uit de MEV verhoogd. Dat leidt tot een uurtarief van € 111,40.
  Echter: afhankelijk van de CAO-afspraken zal het tarief naar verwachting uitkomen tussen € 112,39 en € 118,68. E.e.a. wordt uitgewerkt in de navolgende begroting. Zie 4. Financiële impact Kadernota 2024 voor meer informatie.

Advies:

➔ Aan de deelnemers: houd nadrukkelijk rekening met de effecten van de af te sluiten CAO. De genoemde tarieven in de kadernota kunnen in de begroting dus nog afwijken. Terecht schetst de ODBN de bandbreedtes. Het is bijv. verstandig om zelf, in de eigen begroting, uit te gaan van een middenscenario.

Noot: nieuwe fases in de CAO-onderhandelingen leiden ook tot andere uitkomsten en bandbreedtes. Afgesproken is dat de ODBN hier zowel het AB als het panel actief over informeert.

➔ Omdat de uurtarieven stijgen is aan te raden om hiermee in de eigen begrotingscyclus 2023 en 2024 van de deelnemers rekening te houden.

Memo geactualiseerd beeld 2022

Met de tweede burap verwachtte de ODBN een jaarrekeningresultaat van een miljoen positief. Dit was mede gebaseerd op trends uit de voorafgaande jaren rondom de ontwikkeling van omzet en declarabilteit. Die trend doet zich dit jaar echter niet voor, waardoor de ODBN verwacht dat het verwachte resultaat zich richting de nullijn begeeft. Vandaar dit memo van de ODBN.

Wat valt ons op?

De memo schetst oorzaken van een ander financieel beeld dan gemeld met de tweede burap. Dit in naar schatting circa € 1 miljoen lager, waardoor het verwachte positieve resultaat (vrijwel) geheel verdampt. Er zijn drie hoofdoorzaken (in hoofdlijnen):

€ 600k nadelig effect door lagere declarabiliteit;

- € 280k nadelig effect door lagere omzet; minder dekking op bedrijfsvoering;
- € 150k nadelig effect door CAO 2022.

We hebben erbij stilgestaan dat de resultaatverwachting in zo'n korte periode met zo'n groot bedrag afwijkt. Dit heeft vooral te maken met een trendbreuk in relatie tot voorafgaande jaren.
Uit de memo is tenslotte af te leiden dat een bijstelling op de begroting 2023 nodig is met de bijbehorende zienswijzeprocedure. Er is – in tegenstelling tot wat met de tweede burap werd verwacht – (te) weinig jaarrekeningresultaat om de kostenstijgingen in 2023 te kunnen opvangen.
Advies:

➔ We adviseren om de zienswijzeprocedure voor de bijstelling van de begroting 2023 gelijktijdig te laten verlopen met de zienswijzeprocedure 2024. Dit vergroot de efficiency en transparantie van het proces.

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: vacture
- 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.