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:	14-7-2021
Datum uitgebracht advies:	3-5-2021

Opmerkingen voorafgaand

Het adoptiepanel gaat in op de ontwerpbegroting 2022.

➔ Adviezen of reflecties van het panel zijn voorzien van een pijltje.

Ontwerpbegroting 2022

Opmerkingen vooraf:

- Systematiek

Het bedrag dat deelnemers betalen aan de omgevingsdienst bestaat uit:

- De hoeveelheidscomponent. Hoeveel koopt een opdrachtgever (gemeente/provincie) in? Dat bepaalt de opdrachtgever deels zelf, op basis van wettelijke taken, beleid en behoefte.
- Een prijscomponent. Hoeveel kost een ingekocht uur?
    - Daar gaat deze begroting over, vanuit de eigenaarsrol van gemeenten en provincie: de prijscomponent dus.

Het beïnvloeden van wat deelnemers uiteindelijk betalen, wordt dus via deze twee knoppen bepaald.
De prijscomponent wordt in de praktijk (in de opdrachtuitvoering) bepaald door de *functionele* uurtarieven.

- Complimenten

In de begroting is merkbaar dat eerdere adviezen van het adoptiepanel zijn overgenomen.
De begroting is solide het weerstandsvermogen op orde.
De begroting zelf is beter leesbaar dan eerder; kerninformatie/ kengetallen zijn bijvoorbeeld makkelijker te vinden.

Wat valt het panel op?

Belangrijk om te weten:

- Op basis van de begroting is er sprake van een gezond financieel beeld en een robuuste begroting.
    - Het gemiddelde uurtarief stijgt met 1,5% van € 101,21 in 2021 naar 102,74 in 2022.
    - De ODBN voorziet een structureel overschot van € 397.000 in haar begroting.
    - De productieve uren dalen van 293.000 (2021) naar 269.000 in 2022. De reden hiervoor is dat het aantal productieve uren bij eerdere begrotingen te hoog is ingeschat;
    - De begrote omzet daalt dus ook; van € 30 miljoen in 2021 naar € 27,9 miljoen in 2022. Het volume is gebaseerd op de conceptwerkprogramma's van 2022.
    - De personele formatie bedraagt 257 fte. Hiervan is 23% overheadpersoneel.
- Het weerstandsvermogen om gewogen financiële risico's af te dekken voldoet aan de norm en komt uit op de maximaal afgesproken weerstandsratio van 1,5. Dit betekent dat de reservepositie ruim voldoende is om de gekwantificeerde risico's op te kunnen vangen.

Het gesprek in het panel sprak o.a. over het volgende:

- *Tariefontwikkeling.*
  Het uurtarief groeit met 1,5% van € 101,21 naar € 102,74 en de ODBN verwacht een structureel positief resultaat van € 397.000.

  Het DB schrijft hierover in haar aanbiedingsbrief: “Het structurele positieve resultaat suggereert ook enige structurele ruimte om het tarief wat te verlagen. Het Dagelijks Bestuur heeft deze optie uitgebreid besproken en gewogen. Vervolgens heeft het Dagelijks Bestuur geconcludeerd dat deze maatregel te voorbarig is. Er is in 2020 een mooi rekeningresultaat gerealiseerd. Het resultaat was echter deels veroorzaakt door incidentele voordelen, een ‘meerjarig’ incidenteel voordeel op de loonsom en een hogere productiviteit deels als gevolg van Corona. Er wordt steeds realistischer begroot en er is zeker vertrouwen in het geschetste meerjarenperspectief. Toch is het Dagelijks Bestuur van mening dat gezien de ontwikkelingen die nog op de deelnemers afkomen en het mogelijke beroep dat op de ODBN gedaan gaat worden, het nu niet wenselijk is om de manoeuvreerruimte al bij voorbaat te beperken. Het Dagelijks Bestuur houdt hiermee vast aan haar verantwoordelijkheid om zorg te dragen voor een robuuste financiële positie van de ODBN. Het Dagelijks Bestuur zal de realisatie wel op de voet volgen. Als tijdens het begrotingsjaar blijkt dat de te verwachten overschotten ook daadwerkelijk worden gerealiseerd, zal het Dagelijks Bestuur met voorstellen komen hoe deze terug kunnen vloeien naar de deelnemers.”

  Het panel vindt deze keuze verdedigbaar vanuit het voorzichtigheidsprincipe.

  Tegelijkertijd is een andere keuze eveneens verdedigbaar.
  Omdat het verwachte overschot € 397.000 bedraagt zou je ook kunnen beargumenteren dat deze uurtariefstijging niet nodig is. Het overschot komt ongeveer overeen met de waarde van de tariefstijging.
  Een aanvullend argument daarbij is dat het weerstandsvermogen om risico’s te kunnen opvangen op het maximaal afgesproken niveau is. Dan is het de vraag of de extra manoeuvreerruimte van € 397.000 op voorhand nodig is.

  ➔ Het panel concludeert dat hierin geen sprake is van goed of fout, maar dat beide keuzes te verdedigen zijn.

- *Weerstandsvermogen.*
  Het weerstandsvermogen groeit naar € 1,8 miljoen, en de risico’s dalen van € 1,4 miljoen naar € 1,2 miljoen. Dit komt hoofdzakelijk doordat de ODBN minder volume raamt en het daarbij behorende risico ook kleiner is geworden. De vraag van het panel is of in de risicotabel in de begroting de belangrijkste risico’s met een financiële impact voldoende zijn meegenomen. De ODBN heeft aangegeven dat de voorliggende tabel een realistische en zo volledig mogelijke inschatting is.

- *Commissie van Aartsen*
  De commissie van Aartsen onderzocht het functioneren van het huidige VTH-stelsel en hoe omgevingsdiensten hierbinnen kunnen functioneren[1]. Dit kan ook financiële gevolgen krijgen, bijvoorbeeld over de financieringssystematiek. Het is echter nog te vroeg om hierover conclusies te trekken en in de begrotingen of advisering daarover iets op te nemen.

[1] https://www.omgevingsweb.nl/nieuws/stevig-rapport-van-aartsen-kan-een-impuls-geven-aan-toezicht/

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.