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:	13-4-2021
Datum uitgebracht advies:	6-4-2021

Opmerkingen voorafgaand

Het adoptiepanel gaat in op de jaarrekening 2021, een blik op een resultaatbestemming.

➔ Adviezen zijn voorzien van een pijltje.

Jaarrekening 2021

Complimenten

Er ligt een goede jaarrekening, die ook snel tot stand is gekomen. De jaarrekening zelf is er qua kwaliteit, leesbaarheid en informatiewaarde goed op orde.
In het overleg bleek dat de accountant zijn goedkeurende verklaring inmiddels heeft afgegeven, dus dat is ook goed om te constateren.

Financiële kern

De omzet in 2021 stabiliseerde op het niveau van 2020 op ruim € 28 miljoen. Het resultaat over 2021 bedraagt 6% van de omzet en komt uit op afgerond € 1,6 miljoen (2020 € 1,8 miljoen). Het resultaat wordt verklaard door de volgende posten:

Omschrijving **Bedragen x €1.000**	**Resultaat**	
Begrotingsresultaat	715	V
Extra omzet individuele dienstverlening	764	V
Personeel	-877	N
Omgevingswet	195	V
Klachtenregeling	-27	N
Collectieve taken	89	V
Samen Sterk in Brabant werkbudget	24	V
Opleidingen	157	V
Dienstreizen / woon- werkverkeer	84	V
Noise Cancelling	75	V
Vrijval reserve vakantiedagen	249	V
Overige kleine afwijkingen	121	V
Totaal voordelig saldo	**1.569**	**V**

Tabel 1: belangrijkste verklaringen jaarrekeningresultaat

Omzet en de personele inzet is vraagafhankelijk en dat leidt tot verschil; in de laatste helft van 2021 was de vraag groter dan verwacht. Daarbij was de gemiddelde declarabiliteit per persoon met 1.383 uren (excl. Ssib) behoorlijk hoger dan de norm van 1.350, o.a. doordat de opleidingsuren achterbleven. Corona en uitstel van de Omgevingswet droegen hieraan bij. Medewerkers namen (door Corona) ook minder verlof op. Corona had invloed ook een positieve invloed op reiskosten- en de huisvestingskosten.

Het uitstel van de Omgevingswet leidt ook tot een gedeeltelijke verschuiving in kosten naar een latere periode.

Het aantal declarabele uren in 2021 was 283.110 (begroot 292.790). Het ziekteverzuim bleef ten opzichte van 2021 stabiel op 5,8%.

Het weerstandsvermogen van de ODBN is goed is met 1,5 op het maximaal afgesproken niveau. De belangrijkste risico's die de ODBN voorziet betreffen de arbeidsmarkt, onvoorziene externe ontwikkelingen en het niet realiseren van het opdrachtvolume.

<u>Aandachtspunten</u>
De ODBN begrootte met burap 2 een positief resultaat in 2021 van € 715.000, en hield rekening met een resultaat tussen € 164.700 en € 264.700. Na afsluiten van de boeken blijkt het jaarrekeningresultaat van bijna € 1,6 miljoen flink hoger.
Met de jaarrekening 2020 gebeurde iets soortgelijks; toen verwachtte de ODBN met de 2e bestuursrapportage 2020 een resultaat van € 131.000; na het afsluiten van het jaar bleek het jaarrekeningresultaat € 1,8 miljoen.

De vraag is of, en in welke mate, dit niet (eerder) te voorzien was. Het doel is om grote afwijkingen tussen burap en jaarrekening zoveel mogelijk te voorkomen.

- ➔ Analyseer de verschillen op hun mogelijke structurele effecten. Denk daarbij ook aan de blijvende effecten van opgedane ervaringen n.a.v. Covid_19 verdienen. Monitor waar mogelijk deze effecten en vertaal deze structureel in de begroting.

Dit advies ligt in lijn met wat we hierover al eerder adviseerden

Ook is het goed om te markeren dat het aantal uren bij regionale dienstverlening 2021 nagenoeg in lijn ligt met de begroting 2021. Vorig jaar was daar nog een overschrijding van 20%; extra uren leiden tot een nadeel omdat die uren niet declarabel zijn.

Resultaatbestemming

De beoogde resultaatbestemming van € 1.569.000[1] is:

Bestemmingsvoorstellen	Bedrag	
Resultaat ODBN	**1.569**	**V**
Mutaties reserves		
1. Vrijval van reserve huisvesting	12	V
2. Instellen egalisatiereserve SSiB	-48	N
Totaal voorgestelde mutaties reserves	**-36**	**N**
Overhevelingsvoorstellen		
1. Omgevingswet	-195	N
2. Noise Cancelling	-75	N
Totaal voorgenomen overhevelingsvoorstellen	**-270**	**N**
Resultaat ODBN na bestemming	**1.263**	**V**

➔ Wij adviseren 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)
- Land van Cuijk: Marja Klaver (marja.klaver@landvancuijk.nl), Anja Dreesen (anja.dreesen@cmg.nl)
- Provincie Noord-Brabant: voorzitter Emiel Broere (ebroere@brabant.nl)

Van de ODBN: Jasmijn Baart, Wilko Remmits, Navarro Mahulette

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

[1] € 249.000 vrijval reserve vakantiedagen is verwerkt in het jaarrekeningresultaat