

MEMO

Aan : Leden van het algemeen bestuur
CC : -
Van : Financiën
Betreft : Compartimentering milieu en BWT
Kenmerk : -
Datum : 22 oktober 2015
Bijlage(n) : 1. Splitsing huidig weerstandsvermogen
2. Notitie over gevolgen privatisering BWT

Inleiding

Reeds sinds de oprichting van de ODMH speelt de vraag rond de compartimentering van de milieu- en bouw- en woningtoezichttaken. In het bestuur van de ODMH is de wens geuit de compartimentering nader uit te werken, mede tegen het licht van de (mogelijke) gevolgen van de privatisering BWT. In technisch opzicht is sprake van een eenvoudig vraagstuk. Door de reeds bestaande scheiding in het resultaat van de ODMH uit te breiden met een scheiding in het weerstandsvermogen kan de ODMH met ingang van 2016 de compartimentering toepassen.

Voor de scheiding van het weerstandsvermogen moet de risicoanalyse gesplitst worden in een deel milieu en een deel BWT. Actualisatie van de risicoanalyse vindt plaats bij het opstellen van de jaarrekening 2015 en de Programmabegroting 2017 – 2020 en zal dus in de juni-vergadering van het jaar 2016 voorgelegd worden aan het algemeen bestuur. Via de 1^e Managementrapportage van 2016, welke ook in juni voorgelegd wordt aan het algemeen bestuur, zal de compartimentering toegepast worden in de begroting van 2016.

Besluit

Voorgesteld wordt aan het algemeen bestuur om het volgende te besluiten:

1. Compartimenteren van milieu en BWT met ingang van 2016 door:
 - De exploitatie, het resultaat en het weerstandsvermogen te splitsen;
 - De kostenverdeling hierop aan te passen.
2. Actualiseren van de risicoanalyse bij de jaarrekening 2015 door onder meer:
 - De bestaande tabel te splitsen in een milieudeel en een BWTdeel;
 - De notitie over de gevolgen van de privatisering BWT te kwantificeren.

Compartimentering

Met ingang van 2016 zal de exploitatie, het exploitatieresultaat en het weerstandsvermogen volledig gesplitst worden in milieu en BWT. In de exploitatie is deze splitsing al aanwezig, zodat de splitsing slechts in het weerstandsvermogen aangebracht moet worden. Daarnaast is extra aandacht nodig voor de kostenverdeling van algemene kosten.

Kostenverdeling

Binnen de ODMH wordt gebruik gemaakt van een kostenverdeelstaat om de algemene kosten te kunnen verdelen naar de milieu- en BWT-taken. De algemene kosten bestaan uit kosten van de afdeling Bedrijfsvoering en algemene kosten zoals leaseauto's en bedrijfskleding. Om tot een zuiver resultaat te komen voor de twee onderscheiden taakvelden, is een rechtvaardige verdeelsleutel van groot belang. In het voorjaar van 2016 zal een voorstel voor kostenverdeling voorgelegd worden, welke dan ook direct toegepast zal worden voor de begrotingen van de jaren 2016 en verder. De eerste toepassingen zullen daarom in de 1^e Managementrapportage 2016 en de Programmabegroting 2017 – 2020 plaatsvinden.

Weerstandsvermogen

Begin 2015 is de risicoanalyse van de ODMH geactualiseerd. Deze maakte onderdeel uit van zowel de programmabegroting 2016 – 2019 als de jaarrekening 2014. In deze risicoanalyse was nog geen onderscheid gemaakt voor BWT en milieu. Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 zal de risicoanalyse geactualiseerd worden en zal de splitsing van milieu en BWT aangebracht worden. Omdat de risicoanalyse de basis vormt van het weerstandsvermogen kan dit weerstandsvermogen dan dus ook gesplitst worden.

Indicatief is in bijlage 1 het onderscheid tussen milieu en BWT aangebracht in de huidige risicoanalyse.

Risico a.g.v. privatisering BWT-taken

Een van de risico's van de ODMH komt voort uit de (mogelijke) privatisering van een aantal BWT-taken. In de als bijlage bijgevoegde notitie over de gevolgen van de privatisering zijn de mogelijke gevolgen voor de formatie omschreven. De ODMH loopt het risico dat in 2019 een overschot ontstaat van ten hoogste 4,5 fte. Wel is de verwachting is dat dit overschot door natuurlijk verloop opgevangen kan worden.

De omvang van het risico wordt bepaald door de volgende factoren:

Aantal fte:	4,5
Kosten per fte per jaar:	€ 70.000
Duur van het risico:	Structureel
Kans van optreden:	Laag (=10%)

Dit resulteert in een risico, waarvoor een weerstandsvermogen van € 126.000 benodigd is.

Bijlage 1: Splitsing huidig weerstandsvermogen (indicatief)

Risico-analyse ODMH (voorjaar 2015)	Bedrag	Kans	Factor (incidenteel: 1) (structureel: 4)	Bedrag	Milieu	BWT
Hoog risico (structureel)						
Géén						
Hoog risico (incidenteel)						
Géén						
Gemiddeld risico (structureel)						
Flexibele schil (te) beperkt	300.000	25%	4	300.000	192.000	108.000
Stagning natuurlijk verloop	180.000	25%	4	180.000	115.200	64.800
Marktwerking BWT	140.000	25%	4	140.000	0	140.000
Gemiddeld risico (incidenteel)						
Bedrijfsvoering niet in control	200.000	25%	1	50.000	32.000	18.000
Gering risico (structureel)						
Géén						
Gering risico (incidenteel)						
Personeelsfraude	500.000	1%	1	5.000	3.200	1.800
Integratie ICT systemen	200.000	10%	1	20.000	12.800	7.200
Ziekteverzuim (bovengemiddeld)	200.000	10%	1	20.000	12.800	7.200
Aansprakelijkheidsclaims	500.000	5%	1	25.000	16.000	9.000
Stroomonderbrekingen	150.000	10%	1	15.000	9.600	5.400
Sleutelleveranciers	100.000	10%	1	10.000	6.400	3.600
Europese aanbestedingen (claims)	200.000	10%	1	20.000	12.800	7.200
Arbeidsgerelateerde schade	250.000	5%	1	12.500	8.000	4.500
Subtotaal geïdentificeerde/gekwantificeerde risico's:				797.500	420.800	376.700
Stelpost niet geïdentificeerde/gekwantificeerde risico's:		2% x 15 miljoen		300.000	192.000	108.000
Totaal risico's/benodigd weerstandsvermogen				1.097.500	612.800	484.700