

ERRATUM BEGROTING 2018

D.D. 4 MEI 2017

In de begroting 2018 van de OMWB komen nog enkele aanpassingen. Onderstaande wijzigingen worden verwerkt in de definitieve begroting 2018 die in juli 2017 aan het AB ter besluitvorming wordt voorgelegd. De reeds verstuurd ontwerp-begroting wordt hierop niet aangepast.

Wijziging 1: Risico's (pagina 33)

Op pagina 33 is de navolgende risicotabel opgenomen:

	Risico's	Maximale bedrag schade	Kans op optreden risico	Gewogen risico	Gewogen risico (minimaal) na toepassen flexschil
	Opbrengsten				
1	Niet betalen facturen door verschillen van inzicht tussen opdrachtgever en opdrachtnemer	€ 500.000	50%	€ 250.000	€ 250.000
2	Vershil van mening over wijze van afrekenen VVGB-gelden en SBK geschil	€ 2.500.000	80%	€ 2.000.000	€ 2.000.000
	Productiviteit				
3	Ziekteverzuim	€ 200.000	30%	€ 60.000	€ 60.000
	Kosten				
4	Hogere kosten dan begroot	€ 500.000	50%	€ 250.000	€ 250.000
	Totaal	€ 3.900.000		€ 2.560.000	€ 2.560.000

Aanpassing:

Onder deze tabel zal de volgende tekst worden toegevoegd:

Aanvullend op bovenstaande risico's is er ook een mogelijk financieel risico door het ontstaan van boventalligheid als gevolg van de organisatieverandering. Het maximale bedrag van de schade is voorsnog niet in te schatten. De kans dat het risico zich voordoet wordt geschat op circa 10%.

Wijziging 2 : Weerstandsvermogen (pagina 34 en 56)

De tekst op pagina 34 sluit niet aan op de tabel op pagina 56. Bovendien is het weerstandsvermogen per begin 2018 berekend, ipv ultimo 2018.

De huidige tekst luidt:

Beoordeling beschikbaar weerstandsvermogen

Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit – die op basis van de begrotingen 2016 en 2017 € 1.080.000 bedraagt – en de berekende benodigde weerstandscapaciteit op basis van het risicoprofiel, kan het weerstandsvermogen worden berekend.

$$€ 1.080.000 / € 2.560.000 = 0,42$$

Hierbij is nog geen rekening gehouden met een aanvullende storting vanuit het rekeningsaldo 2016, welke naar verwachting € 2.031.000 zal bedragen. Als de

voorgenomen besluitvorming over de bestemming van het rekeningresultaat 2016 door het algemeen bestuur wordt overgenomen komt deze ratio uit op een waarde > 1.

Aanpassing:

De aangepaste tekst wordt dan:

Beoordeling beschikbaar weerstandsvermogen

Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit – die op basis van de begroting per ultimo 2018 € 1.618.000 bedraagt - en de berekende benodigde weerstandscapaciteit op basis van het risicoprofiel, kan het weerstandsvermogen worden berekend.

$$€ 1.618.000 / € 2.560.000 = 0,63$$

Hierbij is nog geen rekening gehouden met een de besluitvorming omtrent een aanvullende storting vanuit het rekeningsaldo 2016, welke naar verwachting € 2.031.000 zal bedragen.

Wijziging 3 : Geprognosticeerde balans (pagina 54)

Nadat de begroting in concept is opgesteld, zijn de jaarrekeningcijfers 2016 nog aangepast. In de kolom realisatie 2016 is dit niet correct doorverwerkt.

In de geprognosticeerde balans staan op dit moment verouderde cijfers (dit waren de voorlopige balanscijfers van enige tijd geleden.)

Deze worden geactualiseerd naar de situatie per heden.

Het totaal van de activa en de passiva komt dan uit op € 11.352.000, overeenkomstig de concept jaarrekening naar de situatie per 4 mei 2017.

Wijziging 4 : Inzake arbitragetrajecten VVGB en SBK (pagina 34)

De huidige tekst is niet duidelijk, en sluit niet goed aan op de risicotabel.

De huidige tekst luidt:

1. Arbitragetrajecten VVGB en SBK*

Drie gemeenten betwisten het besluit van het algemeen bestuur over de besteding van de VVGB-gelden en voeren naar verwachting in 2017 een arbitragetraject met de OMWB. Als deze gemeenten in het gelijk worden gesteld, zal de OMWB ook de andere deelnemers de VVGB-gelden moeten teruggeven, vanuit het principe gelijke monniken, gelijke kappen. Dit zou een daling van de inkomsten van € 1,5 miljoen voor de OMWB betekenen. Inkomsten waarvoor bij oprichting wel mensen zijn ingebracht door de provincie Noord-Brabant. Dit tekort moet dan achteraf worden opgelost door het collectief. De uitkomst is ongewis. Daarom stellen we de kans op optreden op 50 procent. Dit risico is onveranderd t.o.v. de begrotingen 2016 en 2017. Daarnaast is er nog een verschil van inzicht met een aantal deelnemers en de OMWB inzake de financiering van de SBK (sociaal beleidskader bij de start van de OMWB in 2013). De verwachting is dat in 2017/2018 definitief uitsluitel zal komen. Om de eventuele financiële gevolgen hiervan te kunnen afdekken is rekening gehouden met een extra risico van € 1 miljoen.

**VVGB betreft een 'verklaring van geen bedenkingen'. Deze moest een onderneming tot 1 januari 2014 bij de provincie aanvragen, naast de vergunning die van de gemeente nodig was. Per 1 januari zijn de bevoegdheden overgeheveld naar de gemeentes, en geven de gemeenten de volledige omgevingsvergunning af.*

Aanpassing:

De gewijzigde tekst wordt:

2. Arbitragetrajecten VVGB* en SBK

Drie gemeenten betwisten het besluit van het algemeen bestuur over de besteding van de VVGB-gelden en voeren naar verwachting in 2017 een arbitragetraject met de OMWB. Als deze gemeenten in het gelijk worden gesteld, zal de OMWB ook de andere deelnemers de VVGB-gelden moeten teruggeven, vanuit het principe gelijke monniken, gelijke kappen.

Daarnaast is er nog een verschil van inzicht met een aantal deelnemers en de OMWB inzake de financiering van de SBK (sociaal beleidskader bij de start van de OMWB in 2013). De verwachting is dat in 2017/2018 definitief uitsluitel zal komen.

Het maximum van de hiermee gepaard gaande schade wordt ingeschat op € 2.500.000 met een kans op optreden van 80% derhalve een gewogen risico van € 2.000.000.

**VVGB betreft een 'verklaring van geen bedenkingen'. Deze moest een onderneming tot 1 januari 2014 bij de provincie aanvragen, naast de vergunning die van de gemeente nodig was. Per 1 januari zijn de bevoegdheden overgeheveld naar de gemeentes, en geven de gemeenten de volledige omgevingsvergunning af.*

Wijziging 5 : Basis begroting 2018

Voor de begroting 2018 worden de ramingen van de kosten vergeleken met die van 2017 inclusief de eerste begrotingswijziging (pagina 45, eerste alinea).

Aanpassing:

Voor de begroting 2018 worden de ramingen van de kosten vergeleken met die van 2017 inclusief de eerste begrotingswijziging en tweede begrotingswijziging 2017. Het gaat hierbij om wijzigingen die van structurele aard zijn.

De bijlage 1 is hierop aangepast en is bijgevoegd. Er is een extra kolom aan de tabel toegevoegd, waarin de structurele doorwerking van de 2^e begrotingswijziging is opgenomen. De aanpassingen worden integraal verwerkt in de begroting 2018, welke op 12 juli ter besluitvorming zal worden voorgelegd.

Bijlage: Bijlage 1 specificatie bijdrage per deelnemer 2018 (versie 4 mei 2017)