



VERGADERING GEMEENTERAAD 2010

Pre-adviesnr. 78
Agendapunt
Onderwerp Aanpassen begroting 2011

Middenbeemster, 2 november 2010

Aan de raad

> voorstel

Wij stellen u voor de aanpassingen met betrekking tot risicomangement in de begroting 2011 op te nemen.

> toelichting

In de maand oktober 2010 heeft een actualisatie plaatsgevonden van de benoemde risico's. Ook dit jaar heeft BNG Consultancy Services (BCS) ondersteuning geboden bij het inventariseren van de risico's binnen de gemeente Beemster. Dit heeft geleid tot een lijst met de 21 belangrijkste risico's.

Ten gevolge van deze actualisatie is het noodzakelijk de begroting 2011 te actualiseren. In de berekening van de algemene reserve in de gewijzigde begroting 2011 is een afwaardering van de gronden van Zuidoost Beemster fase 2 opgenomen. In onderstaande tekst treft u een toelichting aan.

Gronden Zuidoostbeemster, fase 2

Het college heeft uitvoerig gesproken over de niet in exploitatie genomen gronden, met name de gronden in Zuidoost Beemster (fase 2). Dit specifieke onderwerp is ook door de accountant genoemd in haar verslag van bevindingen over het boekjaar 2009. In overeenstemming met de opmerking van de accountant, heeft het college besloten de gronden in Zuidoost Beemster met betrekking tot fase 2 in de jaarrekening 2010 af te waarden tot het niveau van de exploitatie in Zuidoost Beemster fase 1. Het verschil van circa 1,3 miljoen zal ten laste van de algemene reserve komen. Dit verschil is inclusief rente over de boekwaarde.

Hieronder zijn de aanpassingen ten behoeve van de begroting 2011 opgenomen.

Paragraaf weerstandsvermogen

Risico's (pagina 5, paragrafen)

In de afgelopen periode heeft de organisatie (inclusief de Technische dienst Beemster & Zeevang) de belangrijkste risico's geactualiseerd. Dit heeft geleid tot een lijst met de 21 belangrijkste risico's. Daarbij zijn minimum en maximum bedragen van de eventuele schade vastgesteld. Het totaal van de minimum bedragen is € 4,9 miljoen, het totaal van de maximum bedragen is € 5,6 miljoen. Vervolgens moet de benodigde weerstandscapaciteit worden vastgesteld. Het valt niet te verwachten, dat de gebeurtenissen, die in de lijst met belangrijkste risico's staan, zich gelijktijdig voordoen. Er wordt wel rekening gehouden met de kans dat meerdere gebeurtenissen zich gelijktijdig voordoen. BCS gebruikt voor de berekening een "Monte Carlo" simulatie. Bij deze simulatie maakt men gebruik van een groot aantal nabootsingen van mogelijke schade in een bepaald jaar. Op basis van deze simulatie zal een weerstandscapaciteit van € 2,6 miljoen voldoende zijn om 90% van de mogelijke schadegevallen op te vangen. De aanwezige totale weerstandscapaciteit bedraagt € 5,9 miljoen. De verhouding tussen de aanwezige capaciteit en de benodigde capaciteit (de ratio) bedraagt 2,3.

Weerstandsvermogen (pagina 7, paragrafen)

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de gekwantificeerde risico's. Uitgangspunt voor de gemeente Beemster is om een weerstandsvermogen aan te houden met een ratio tussen de 1 en 1,4. Dit waarderingscijfer vormt een goed uitgangspunt voor een gemeente waarbij een volledige risico-inventarisatie heeft plaatsgevonden en waarbij het investeringsprofiel voor de komende jaren vergelijkbaar is aan de huidige situatie. Om schommelingen te kunnen opvangen wordt een minimum- en maximumratio aangehouden. Op basis van het uiteindelijke risicoprofiel en de Monte Carlo simulatie is het benodigde weerstandsvermogen berekend en deze bedraagt medio 2010 € 2,6 miljoen. Afgezet tegen de totale weerstandscapaciteit van € 5,9 miljoen bedraagt de ratio momenteel 2,3. Dit betekent dat in 90% van de gevallen de gemeente Beemster meer dan voldoende weerstandsvermogen heeft opgebouwd om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

In de nota van aanbidding (blz.8) staat een berekening van de ratio aan het einde van 2014. Met inachtneming van begrote mutaties in de algemene reserve en een benodigd weerstandsvermogen van € 2,6 miljoen is de ratio eind 2014 berekend op 2,94.

Nota van aanbidding (berekening bladzijde 7 en 8)

Saldo 31-12-2011	4.489.922
Af: geraamd nadelig saldo 2011	-386.603
Af: geraamd nadelig saldo 2012	-356.179
Af: geraamd nadelig saldo 2013	-89.291
Af: afwaardering gronden ZOB fase 2	-1.300.000
Bij: derde tranche NUON gelden (2013)	753.355
Bij: positief saldo Leeghwater 3 (jaar onbekend)	<u>2.500.000</u>
Saldo 31-12-2014	5.611.204

Het totaal van de exploitatie uitgaven is € 15.960.000. De ondergrens van de algemene reserve is 8,5%. 8,5% hiervan is € 1.356.600.

Saldo algemene reserve	5.611.204
Ondergrens	<u>-1.357.000</u>
Vrij besteedbaar	4.254.204
Stille reserves	2.900.000
Weerstand in de exploitatie	<u>500.000</u>
Totaal	7.654.204
Benodigd weerstandsvermogen	2.600.000
Ratio in totaal gedeeld door benodigd	2,94

> Juridische consequenties

n.v.t.

> financiële consequenties

n.v.t.

Burgemeester en wethouders van Beemster,
de burgemeester, de secretaris,

H.N.G. Brinkman

E. Kroese-Vrolijk