

Raads Voorstel



Gemeente Brummen

Ons kenmerk : RV15.0083
Programma(s) : Financiering
Portefeuille(s) : Financiën
Onderwerp : jaarlijkse inventarisatie risico's voor het bepalen van de weerstandsreserve 2015

AAN DE GEMEENTERAAD

Brummen, 1 september 2015

Wij stellen voor te besluiten om:

1. Vaststellen van de uitkomsten van de inventarisatie risico's 2015 voor het bepalen van de weerstandsreserve.
2. De weerstandsreserve te verlagen met € 991.000 en de algemene vrije reserve met € 991.000 te verhogen.
3. De door het college op grond van artikel 25 tweede lid van de Gemeentewet opgelegde verplichting, voor de bijlage met kenmerk INT15.2206 te bekrachtigen.
4. Geheimhouding op te leggen ten aanzien van het besprokene over de bijlagen met kenmerk INT15.2206.

Inleiding

Volgens de financiële verordening dient jaarlijks een (bijgestelde) nota weerstandsvermogen opgesteld te worden. In deze nota wordt ingegaan op het risicomanagement, de aanwezige financiële risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit. In de nota wordt tevens de gewenste weerstandscapaciteit bepaald. In 2008 heeft de raad besloten om tot een jaarlijkse inventarisatie van de risico's te komen. Door jaarlijks te inventariseren wordt invulling gegeven aan monitoring van risico's die de gemeente Brummen loopt (risicomanagement). Hierover zal ook verslag worden gedaan via de paragraaf weerstandsvermogen in de begroting en het jaarverslag.

Argumenten

1.1 Jaarlijkse inventarisatie is besluit van de raad

Op 30 oktober 2008 heeft de raad besloten om tot een jaarlijkse inventarisatie van de risico's te komen.

1.2 Hiermee wordt invulling gegeven aan de monitoring van de risico's

Door deze jaarlijkse integrale beoordeling zijn de risico's in kaart gebracht. Hiermee is het ook mogelijk om de risico's te volgen (monitoren). Uiteraard is dit niet het enige moment om naar de risico's te kijken. Bij alle nieuwe ontwikkelingen wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met de te lopen risico's.

1.3 In de systematiek voor het bepalen van de uitkomsten zijn wijzigingen doorgevoerd om inzicht te vergroten en tot een vereenvoudiging te komen

De wijzigingen betreffen de volgende.

- a. financiële risico's van minder dan € 10.000 zijn niet meer in de kwantificering opgenomen. Indien dit soort risico's optreden dan mag verondersteld worden dat deze uit de reguliere begroting gedekt kunnen worden door besparingen elders in de begroting.
- b. structurele risico's komen zo weinig voor (en kunnen in toekomstige begrotingen verwerkt worden) zodat onderscheid maken naar incidentele en structurele risico's is vervallen.
- c. layout is aangepast voor de geïnventariseerde risico's zodat alle risico's niet meer per afdeling maar per programma en per beleidstaak zijn geordend.
- d. de kansbenaming is aangepast: van aantal keren dat deze per jaar voorkomen naar de terminologie van laag naar extreem hoog.



- e. de kans percentages zijn aangepast van 20, 40, 60, 80, 100% naar 10, 30, 50, 70, 90%. Dit om meer diversiteit in percentages te hebben en om de kans op 100% niet meer te gebruiken. Een kans van 100% zit gewoon in de begroting opgenomen.
- f. de vergelijkende gegevens uit 2014 zijn opgenomen in het "Overzicht risico's gemeente Brummen t.b.v. bepaling weerstandsreserve 2015" en dus niet meer in een afzonderlijke document.

Kanttekeningen

De rapportage omtrent het weerstandsvermogen is een momentopname. Nieuwe projecten, economische ontwikkelingen en investeringsbeslissingen kunnen het risicoprofiel beïnvloeden waardoor het weerstandsvermogen een andere waardering kan krijgen. Een voorbeeld van een ontwikkeling is het Centrumplan Eerbeek dat nog niet gekwantificeerd is daar hierover wellicht nog nieuwe besluitvorming nodig is afhankelijk van de uitkomsten een nieuw planologisch regiem

Advies adviesorganen

In de auditcommissie van 22 september 2015 zal de rapportage omtrent het weerstandsvermogen behandeld worden.

Communicatie

N.v.t.

Financiële toelichting

Door het opnieuw integraal in kaart brengen van risico's, inclusief bijbehorende bedragen, komt de weerstandsreserve uit op een bedrag van € 2.088.000. De weerstandsreserve was € 3.079.000. De afboeking op deze reserve ad € 991.000 komt ten gunste van de algemene vrije reserve. De algemene reserve heeft naar verwachting een stand per 31-12-2015 van negatief € 2.410.000. Dit houdt in dat de algemene reserve met minimaal € 4.498.000 aangevuld moet worden om een voldoende weerstandscapaciteit te hebben.

Juridische grondslag

Gemeentewet artikel 212
Financiële verordening gemeente Brummen artikel 17

Uitvoering

N.v.t.

Stukken ter vaststelling

1. Overzicht risico's gemeente Brummen t.b.v. bepaling weerstandsreserve 2015 (INT15.2206) **NIET OPENBAAR**

Stukken ter informatie

1. Collegebesluit BW15.0643 d.d. 1 september 2015 inclusief bijlagen.
2. Concept raadsbesluit RB15.0076
3. Nota weerstandsvermogen 2015 (INT15.2209)

Burgemeester en wethouders van Brummen,

drs. E.V. Schmitz
secretaris

A.J. van Hedel
burgemeester