

GEHEIM

Bijlage bij Perspectiefnota (PPN) 2015 – ontwikkeling weerstandsvermogen

In onderdeel 4 van de PPN 2015 is het meerjarig perspectief van het weerstandsvermogen in beeld gebracht. In deze geheime bijlage wordt inzicht gegeven in de verwachte mutaties in de weerstandscapaciteit en het risicoprofiel. Tevens is naar aanleiding van een vraag bij de jaarrekening 2013 in deze bijlage een toelichting opgenomen over de inschatting van de risico's van de Gemeenschappelijke Regelingen (inclusief GR Drechtsteden).

Meerjarig perspectief weerstandsvermogen

De startpositie in de PPN 2015 zijn het weerstandsvermogen en het risicoprofiel per 31 december 2013 zoals opgenomen in de jaarrekening 2013. In onderstaande tabel zijn alle verwachte ontwikkelingen gespecificeerd.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Stand 1-1 (jaarrekening 2013)						
- algemene reserve		3.501.820	3.867.529	3.553.301	3.443.937	3.328.167
- algemene reserve grondexploitaties		1.183.815	945.115	945.115	945.115	945.115
- totaal weerstandsvermogen		4.685.635	4.812.644	4.498.416	4.389.052	4.273.282
Resultaatbestemming 2013						
- algemene reserve		412.709				
- algemene reserve grondexploitaties		-				
- totaal weerstandsvermogen		412.709	-	-	-	-
Stortingen B2014-2017						
- algemene reserve		-	-	-	-	-
- algemene reserve grondexploitaties		-	-	-	-	-
- totaal weerstandsvermogen		-	-	-	-	-
Onttrekkingen B2014-2017						
- algemene reserve		-	-	-	-	-
- algemene reserve grondexploitaties		-	-	-	-	-
- totaal weerstandsvermogen		-	-	-	-	-
Onttrekkingen overige (zie specificaties bekende mutaties hierna)						
- algemene reserve		47.000	314.228	109.364	115.770	118.770
- algemene reserve grondexploitaties		238.700	-	-	-	-
- totaal weerstandsvermogen		285.700	314.228	109.364	115.770	118.770
Stand 31-12						
- algemene reserve	3.501.820	3.867.529	3.553.301	3.443.937	3.328.167	3.209.397
- algemene reserve grondexploitaties	1.183.815	945.115	945.115	945.115	945.115	945.115
- totaal weerstandsvermogen	4.685.635	4.812.644	4.498.416	4.389.052	4.273.282	4.154.512

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Risicoprofiel (mutaties zie specificatie hierna):						
- algemene risico's	1.982.000	1.982.000	2.493.508	2.501.145	2.464.683	2.100.903
- risico's grondexploitaties	390.000	390.000	390.000	390.000	390.000	390.000
- totaal risico's	2.372.000	2.372.000	2.883.508	2.891.145	2.854.683	2.490.903
Weerstandratio:						
- algemeen	1,8	2,0	1,4	1,4	1,4	1,5
- grondexploitaties	3,0	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4
- totaal	2,0	2,0	1,6	1,5	1,5	1,7

Bekende mutaties algemene reserve

- buitenruimte reorganisatie ("beste scenario")			314.228	109.364	115.770	118.770
- combinatiefunctionaris		47.000				
- totaal mutaties algemene reserve		47.000	314.228	109.364	115.770	118.770

Bekende mutaties algemene reserve grondexpl

- woonwagens (deel 1)		238.700				
- woonwagens (deel 2)						
- totaal mutaties algemene reserve grondexpl		238.700	-	-	-	-

Ontwikkelingen in risicoprofiel:

mutatie risico profiel algemeen (afgerond)	511.508	7.636	-36.462	-363.780
mutatie risico profiel grondexploitaties (afgerond)				

Risico ontwikkeling decentralisaties:

budgetten decentralisaties				
- AWBZ/WMO	2.818.000	2.818.000	2.818.000	2.818.000
- jeugdzorg	3.969.000	3.969.000	3.969.000	3.969.000
- participatiewet (Nog niet bekend, vooralsnog met € 2,3 miljoen gerekend)	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000
	9.087.000	9.087.000	9.087.000	9.087.000
risico op 10% tekort	908.700	908.700	908.700	908.700

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
benodigd weerstandsvermogen voor risico decentralisaties	gem / hoog		454.350	454.350	454.350	90.870
			50%	50%	50%	10%
<u>Risico buitenruimte reorganisatie:</u>						
- verschil beste met tussen	40%		27.000	27.000	-	-
- verschil tussen met slecht	10%		30.158	37.795	28.333	28.033
			57.158	64.795	28.333	28.033
slechte variant			683.310	554.810	399.098	399.098
tussenvariant			381.728	176.864	115.770	118.770
beste variant						
<u>Kansen op versterking weerstandsvermogen:</u>						
- positieve resultaten grondexploitaties (eindwaarde)			171.739	1.106.709		2.018.431
- positieve resultaten na bestemming (1e burap 2014 / ppn2015)		19.000	-119.000	203.000	197.000	-74.000
- herschikking (bestemmings)reserves		PM	PM	PM	PM	PM
Totaal kansen op versterking weerstandsvermogen		19.000	52.739	1.309.709	197.000	1.944.431
Potentieel aanvulling weerstandsvermogen (cumulatief)						
- algemene reserve	-	19.000	-100.000	103.000	300.000	226.000
- algemene reserve grondexploitaties	-	-	171.739	1.278.448	1.278.448	3.296.879
- totaal weerstandsvermogen	-	19.000	71.739	1.381.448	1.578.448	3.522.879
<u>Potentieel weerstandsvermogen (inclusief kansen)</u>						
- algemene reserve	3.501.820	3.886.529	3.453.301	3.546.937	3.628.167	3.435.397
- algemene reserve grondexploitaties	1.183.815	945.115	1.116.854	2.223.563	2.223.563	4.241.994
- totaal weerstandsvermogen	4.685.635	4.831.644	4.570.155	5.770.500	5.851.730	7.677.391
<u>Potentieel weerstandsratio (inclusief kansen):</u>						
- algemeen	1,8	2,0	1,4	1,4	1,5	1,6
- grondexploitaties	3,0	2,4	2,9	5,7	5,7	10,9
- totaal	2,0	2,0	1,6	2,0	2,0	3,1

Risico's Gemeenschappelijke Regelingen

In de jaarrekening 2013 is een benodigd weerstandsvermogen bepaald voor de Gemeenschappelijke Regelingen van € 292.500. In de geheime interne risico-inventarisatie is de volgende specificatie opgenomen van dit bedrag:

Gemeenschappelijke regelingen	Financieel effect	Kans	Bedrag te reserveren
Bijdragen GR-en met laag risico	1.346.100	20%	€ 269.200
Bijdragen GR-en met gemiddeld/hog risico	46.500	50%	€ 23.300
			€ 292.500

Het financieel effect is bepaald op 10% van de gemeentelijke bijdragen aan de verschillende Gemeenschappelijke Regelingen. Het totaal van de bijdragen aan GR-en is als volgt gespecificeerd:

Vermogenspositie GR-en		
GR	Bijdrage	
1 SCD	1.746.000	normaal
1 OCD	58.000	normaal
1 SDD	8.700.000	normaal
1 BD	347.000	normaal
1 ICT transitie		
		zie
1 GRD	10.851.000	hierboven
2 Drechtwerk	258.000	verhoogd
3 JG ZHZ	207.000	verhoogd
4 GR VRZHZ	1.068.000	normaal
5 Souburgh	290.000	normaal
6		
7 SVHW	155.000	normaal
8 Omgevingsdienst	1.097.000	normaal
9 Gevudo		
	<u>13.926.000</u>	

bron: begroting 2014 paragraaf verbonden partijen

13.461.000	normaal
465.000	verhoogd
<u>13.926.000</u>	