Gemeente Albrandswaard

# Paragraaf 2 - Weerstandsvermogen en risicobeheersing

*Aanleiding en achtergrond*
*Risicoprofiel concern Albrandswaard*
*Actuele ontwikkelingen*
*overzicht naris*

**Belangrijkste financiële risico's**

| Nr. | Risicogebeurtenis | Gevolgen | Maatregelen | Kans | Financiële gevolgen | Invloed |
|---|---|---|---|---|---|---|
| R1401 | 3D risico Albrandswaard in GR BAR | Geld - Opgenomen risico's 3D's in GR-BAR. | Continue sturing op processen. | 100% (BAR) | Max. € 850.000 | 22,65% |
| R532 | Risico's taakuitvoering BAR | Geld - (Tijdelijke) extra (frictie)kosten/uren/inhuur personeel. | Risicobewust handelen binnen BAR. | 100% (BAR) | Max. € 635.000 | 16,86% |
| R501 | Algemene Uitkering gemeentefonds wordt lopende het begrotingsjaar lager i.c.m. koppeling rijksuitgaven en verwerking aanvullende kortingen. | Geld - Indien Rijksbezuinigingen niet gehaald worden, levert de koppeling minder op en komen er aanvullende kortingen. | Projectstructuur en proces. | 50% | Max. € 1.000.000 | 11,62% |
| R1440 | Risico invoering wet meldplicht datalekken, regelgevomg AVG. | Geld - Financieel, juridische aanprakelijkheid. | Goede implementatie Wetgeving. | 70% | Max. € 500.000 | 8,13% |
| R1441 | Reserve grondbedrijf (MPO) is niet toereikend. | Geld - Bijstorting uit Algemene reserve door tekort in expoitatiejaar. | Sturing m.b.v. MPO-t. | 30% | Max. € 1.000.000 | 7,01% |
| R1442 | Oplopende kosten in (wegen)bouwsector door stijgende conjunctuur(schaarste). | Geld. | Rekeninghouden met onvoorziene extra kosten bij ramingen en offertes. | 50% | Max. € 500.000 | 5,78% |
| R1238 | De gebundelde inkomensvoorziening uitkeringen (BUIG) is niet toereikend. | Geld. | Scherpe sturing op budgetten en cijfers; ook in rapportages T-+1 en 2. | 70% | Max. € 250.000 | 4,07% |
| R1414 | Naheffing van BTW/rente na controle aangiften fiscus. | Geld - Financieel. | Goede administratie, maar vooral communicatie met GR BAR en fiscus. | 30% | Max. € 500.000 | 3,47% |
| R1444 | Bijdrage aan het ondergronds brengen van hoogspanningsleidingen/elektriciteitskabels conform Rijksregeling. | Geld - Financieel. | Planning nog onduidelijk als ook de Rijksbijdrage. | 10% | Max. € 1.000.000 | 2,93% |
| R411 | Het doelgroepenvervoer is moeilijk in te schatten en leidt structureel tot een budgetoverschrijding (open einde regeling) | Geld - Budgetoverschrijding | Meer sturing door en communicatie met de Regiecentrale, | 50% | Max. € 250.000 | 2,92% |

*risico's financieel*
*kansklasse*
*Risicoprofiel grondbedrijf*

| Project | MPO 2019 Risico's (ongewogen en gesaldeerd) | MPO 2018 Risico's (ongewogen en gesaldeerd) | MPO 2019 Risico's (gewogen en gesaldeerd) A | MPO 2018 Risico's (gewogen en gesaldeerd) B | Verschil C=A-B | Op te vangen in grond-exploitatie D | Niet op te vangen in grondexploi-tatie E=D-B |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verliesgevend | | | | | | | |
| Centrum Ontwikkeling Poortugaal Emmastraat | -144.000 | -144.000 | -54.000 | -54.000 | 0 | 0 | -54.000 |
| Spui | -675.000 | -675.000 | -240.000 | -240.000 | 0 | 0 | -240.000 |
| Polder Albrandswaard | -7.000 | -1.009.000 | -69.000 | -312.000 | 243.000 | 0 | -69.000 |
| *Subtotaal* | *-826.000* | *-1.828.000* | *-363.000* | *-606.000* | *243.000* | *0* | *-363.000* |
| Winstgevend | | | | | | | |
| Binnenland | -1.245.000 | -1.245.000 | -546.000 | -546.000 | 0 | | -546.000 |
| Portland | 1.804.000 | 864.000 | 502.000 | 432.000 | 70.000 | 59.000 | 0 |
| Overhoeken III | -205.000 | -205.000 | -63.000 | -63.000 | 0 | 93.000 | 0 |
| *Subtotaal* | *354.000* | *-586.000* | *-107.000* | *-177.000* | *70.000* | *152.000* | *-546.000* |
| **TOTAAL** | **-472.000** | **-2.414.000** | **-470.000** | **-783.000** | **313.000** | **152.000** | **-909.000** |

## *risicoprofiel samenwerkingsverbanden*

| Project | MPO 2019 Risico's (gewogen en gesaldeerd) A | MPO 2018 Risico's (gewogen en gesaldeerd) B | Verschil C=B-A | Op te vangen in grond-exploitatie | Niet op te vangen in grondexploi-tatie |
|---|---|---|---|---|---|
| Essendael | -242.000 | -242.000 | 0 | 3.216.000 | 0 |
| **TOTAAL** | **-242.000** | **-242.000** | **0** | **3.216.000** | **0** |

## *Beschikbare weerstandscapaciteit*

| **Beschikbare weerstandscapaciteit per 1 januari 2020** | |
|---|---|
| Weerstandsonderdelen | Huidige capaciteit |
| Algemene reserve | € 7.983.700 |
| Reserve MPO | € 1.091.700 |
| Reserve Sociaal domein | € 1.301.600 |
| **Beschikbare weerstandscapaciteit** | **€ 10.377.000** |

## *Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit*

Ratio weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit 0 **€ 10.377.000** 0 **1,94**

Benodigde weerstandscapaciteit (€ 4.449.400 + € 909.000) = € 5.358.400

| Weerstandsnorm | | |
|---|---|---|
| Waarderingscijfer | Ratio | Betekenis |
| A | >2 | uitstekend |
| B | 1.4-2.0 | ruim voldoende |
| C | 1.0-1.4 | voldoende |
| D | 0.8-1.0 | matig |
| E | 0.6-0.8 | onvoldoende |
| F | <0.6 | ruim onvoldoende |

## *Risicokaart*

## *Kengetallen*

| Omschrijving | Jaarreke-ning 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | 81% | 70% | 96% | 87% | 94% | 88% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen | 74% | 64% | 90% | 81% | 88% | 82% |
| Solvabiliteitsratio | 21% | 23% | 18% | 19% | 21% | 21% |
| Grondexploitatie | 17% | -4% | 10% | 0% | 1% | 0% |
| Structurele exploitatieruimte | 0,78% | 1% | -0,74% | -0,53% | 1,22% | 3,50% |
| Belastingcapaciteit | 122% | 118% | 121% | 121% | 121% | 121% |

## *Conclusie over huidig risicoprofiel*