

In de commissie Ruimte zijn twee toezeggingen gedaan naar aanleiding van de behandeling van de jaarstukken 2011

Vraag 1. Op de vraag van de heer Van de Hout over het weerstandsvermogen (vraag 2, volgt bij het verslag nadere uitleg).

Antwoord:

Op pagina 124 wordt het weerstandsvermogen berekend van de grondexploitatie.

Dit op basis van de nota grondbeleid 2008.

Bijgevoegd is het overzicht uit de nota hoe het weerstandsvermogen berekend wordt.

De cijfers op pagina 124 zijn conform deze nota opgesteld en dat zijn de juiste cijfers.

De cijfers op pagina 124 zijn leidend voor de cijfers voor de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement. Om de getallen uit de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement in overeenstemming te brengen met de paragraaf grondbeleid dient pagina 94 aangepast te worden.

Dit betekent het volgende:

Het bedrag dat op bladzijde 94 bij de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement genoemd wordt van € 3.000.000,00 wordt gewijzigd in € 2.403.000 hetgeen betekent dat de ratio van het weerstandsvermogen positief wordt beïnvloedt.

Vraag 2: Waarom is er een overschrijding op de post groen van € 65.000,00.

Antwoord:

Voor het product Groen (o.a. groenomvormingsplan) zijn er meer uren gemaakt dan geraamd.

Totaal geraamd voor uren : € 171.224,00

Totaal werkelijk voor uren: € 240.521,00

Meer kosten vanwege de toerekening van uren € 69.297,00

Voor het product groen zijn door de afdeling REB meer uren gemaakt dan geraamd.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt omdat de inspraak bij het groenomvorming heeft geleid tot diverse aanpassingen die meer ambtelijke uren hebben gekost dan waarmee rekening was gehouden.

Ten behoeve van diverse andere producten zijn door de afdeling REB echter minder uren gemaakt dan geraamd. Zo zijn er voor zowel het product Gemeentegebouwen als het product Vergunningverlening minder uren geschreven dan geraamd. Dit zorgde voor onderschrijdingen op deze producten van respectievelijk € 40.904,00 en € 22.555,00.

In het voorjaar van 2010 zijn de uren van de verschillende afdelingen geraamd voor de begroting 2011. Op dat moment wordt een inschatting gemaakt van de uren voor het komende begrotingsjaar. Tussen dat moment en de effecten van inspraak daarna, kan dat leiden tot een verschuiving van uren. Het is een verschuiving van uren binnen een programma.

Bijlage bepaling Weerstandsvermogen grondexploitatie

Aan de hand van risicoanalyse en inzicht in toekomstige grondexploitaties met bijbehorende strategische aankopen kan de vereiste weerstandscapaciteit worden bepaald.

De Algemene reserve grondexploitatie maakt onderdeel uit van de weerstandscapaciteit. De noodzakelijke hoogte van de algemene reserve kan worden bepaald na beschouwing van het benodigde weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen gaat uit van de volgende elementen:

1. Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover een gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
2. Een inventarisatie van de risico's, waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie;
3. Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's en de realisatie daarvan.

Voor bepaling van het weerstandsvermogen moeten de risico's in kaart zijn gebracht. Zie hiervoor paragraaf 3.2. en de strategische aankopen. Het weerstandsvermogen van de grondexploitatie in Goirle wordt bepaald door:

$$\begin{array}{r} \text{overschot aan middelen} \\ \text{(Algemene reserve grondexploitatie)} \\ + \\ \text{geprognosticeerd resultaat complexen grondexploitatie} \\ \text{(pas ná 90\% realisatie)} \\ - \\ \text{50 \% van de boekwaarde/ van de strategische aankopen} \\ = \\ \text{aanwezige weerstandscapaciteit} \\ - \\ \text{geschatte risico's voor de komende jaren (claims)} \\ \text{zijnde } \mathbf{vereiste\ weerstandscapaciteit} \\ = \\ \mathbf{weerstandsvermogen} \end{array}$$

Het verschil tussen de vereiste weerstandscapaciteit en de aanwezige weerstandscapaciteit is het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is de mate waarin de gemeente weerstand kan bieden aan financiële risico's waar al dan niet reserveringen voor zijn gemaakt in de Algemene reserve grondexploitatie. Het weerstandsvermogen is feitelijk de buffer om niet voorziene risico's op te vangen.