

Nr. RI14.0125 (2014)

Betreft: Uitkomsten stresstest 2015-2018 in relatie met de programmabegroting 2015-2018

Aan de leden van de Gemeenteraad

Allereerst willen wij opmerken dat de stresstest in belangrijke mate inzicht geeft in onze financiële positie. De adviseurs van EY hebben aangegeven dat de geschetste scenario's zich alleen voordoen wanneer alle gemelde stressfactoren zich opstapelen. Desondanks laat het meerjarenbeeld in het midden scenario een positieve ontwikkeling zien die eindigt in "zwarte" cijfers. Dit past bij het beeld dat wij hebben van onze financiële positie. Dit is door de provincie beoordeeld als een "redelijke" financiële positie.

Dit jaar hebben wij meer dan de vorige keer inzicht mogen verwerven in de werkwijze van EY. Het rekenmodel van EY wordt beschouwd als intellectueel eigendom, en wordt daarom niet verstrekt. Wel hebben wij voldoende inzicht gekregen om, conform de ingediende motie, bij volgende planning en control documenten een soortgelijke exercitie uit te voeren. Hierbij staat de beoordeling van de stressbestendigheid van de financiële positie voorop.

In de stresstest hebben wij ons verwonderd over een aantal aspecten. Zonder uitpuutend op alle onderdelen in te gaan, willen wij in dit voorbeeld de grondexploitaties niet in exploitatie (NIEGG) als voorbeeld duiden.

In de stresstest wordt gerekend met een boekwaarde NIEGG van € 9 mln. Op onze balans (jaarrekening 2013) hebben we slechts een boekwaarde van € 3 mln. Na verwerking van de tussenrapportage 2014 (ultimo 2014) is de boekwaarde van nog € 0,04 mln. Naast de feitelijke weergave die niet correspondeert met onze boeken, kan worden gesteld dat inmiddels is geanticipeerd op de stress. In de eerstvolgende actualisatie zal de stress daarom minder zijn.

In de stresstest wordt uitgegaan van een weerstandsratio van 1,25. In de aanbidding van de begroting en de bijbehorende oplegger zijn wij ook uitgegaan van deze norm die door de raad is vastgesteld. Om de stad schoner, mooier en leefbaarder te maken, investeren wij. Investeren doen wij structureel en incidenteel. Voor een deel zetten wij de vrije ruimte van de algemene reserve in en maken wij gebruik van onbenutte ruimte in de bestemmingsreserves.

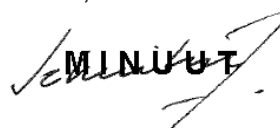
Daarnaast merken wij op dat wij in ons weerstandsvermogen rekening gehouden met stress betitelde onderwerpen. Wij zien hier veel overeenkomsten met de benadering zoals deze in de stresstest zijn verwerkt. Daarnaast hebben wij voor algemene risico's nog een extra buffer van 25% benoemd. Wij hebben daarmee voldoende ruimte om in zwaar weer tegenvallers op te kunnen vangen. Dit stemt ons gerust en wij vinden dat we eventuele financiële tegenvallers financieel het hoofd kunnen bieden.

Als structurele stress aan de orde is (bijvoorbeeld nieuwe rijks bezuinigingen) zal aanvullend moeten worden bezuinigd. Wij onderschrijven de uitkomst dat het aanwenden van de flexibiliteit in de begroting ten alle tijden betekent dat pijnlijke beslissingen genomen moeten worden die impact zullen hebben op het voorzieningenniveau.


Den Helder, 21 oktober 2014.

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester
Koen Schuiling



MINUUT



MINUUT

secretaris
dr. Joost C.M. Cox