

Het totale gekwantificeerde noodzakelijke weerstandsvermogen wordt becijferd op € 8,3 mln en kan als volgt worden onderbouwd:

Programma	Omschrijving	Toelichting	Omvang in € 1.000	Wegingsfactor in %	Gewogen risico in € 1.000
Algemeen	Taakstellingen • Personeel • Kostendekkende activiteiten • Overige	Elk jaar worden kosten (in het bijzonder menskracht inclusief overhead) toegerekend aan kostendekkende activiteiten: afvalbeheer/-verwijdering, rioolbeheer, grondexploitaties, investeringen en anterieure overeenkomsten. Hiervoor zijn stelposten opgenomen. Door ontwikkelingen kunnen steeds minder kosten aan die activiteiten toegerekend worden. Gedeeltelijk is hierin voorzien door het risico af te dekken door te beschikken over de P&O reserve. Als gevolg van de besparing op de samenwerking wordt hier al gedeeltelijk in voorzien. Omdat zowel aan de grondexploitatie en de investeringen steeds minder toegerekend zal worden, wordt in deze kadernota hierin gedeeltelijk voorzien. Hiernaast is bij de samenwerking voorzien in een weglek effect kostendekkende activiteiten. Dit risico blijft aanwezig. Maar in deze kadernota wordt voorzien in het gedeeltelijk afschalen van de toe te rekenen omvang. Daarom wordt het risico p.m. geraamd.	p.m.	25	-
Algemeen	Ziekteverzuim	Het ziekteverzuim ligt al jaren hoger dan het landelijk gemiddelde. In principe houden wij rekening met een verzuim percentage van 4%. Wij treffen maatregelen het feitelijke verzuimpercentage terug te dringen. Hiervoor hebben wij al de nodige maatregelen getroffen. De afwijking voor 2016 en volgende jaren wordt desondanks ingeschat op 5%. In verband met de samenwerking Boxtel/Sint-Michielsgestel gaat dit risico in eerste instantie over naar de samenwerking. Daarom ramen wij dit risico pro memorie.	p.m.		-

4	Wisseling bestuurders	Minimaal 1 keer per 4 jaar bestaat het risico van wisseling bestuurders. Hierdoor ontstaan wachtgeldverplichtingen. Hiervoor zijn geen financiële middelen afgezonderd. Aanname: de loonkosten alle wethouders maximaal 3 jaren.	825	50%	400
4	Appa voorzieningen bestuurders	Voor de bekostiging van de pensioenverplichtingen is voor de verplichtingen vanaf 2013 een voorziening opgenomen. Deze wordt jaarlijks beoordeeld op het juiste niveau. Voor de pensioenverplichtingen waarvoor in 2013 al een uitkering plaatsvond is een reserve beschikbaar met een jaarlijks storting. Mogelijk moet in 2017 een overdracht plaats vinden naar een pensioenfonds of een verzekeringsmaatschappij. In de Kadernota worden voorstellen gedaan de reserve op peil te brengen en op niveau te hebben uiterlijk in 2017. De jaarlijkse storting kan dan achterwege blijven.	p.m.		-
4	Samenwerking - Gemeenschappelijke regelingen - Ontvlechting Ple1n werkeenheden - Samenwerking Boxtel / Sint-Michielsgestel	De samenwerking leidt tot risico's. - In het bedrijfsplan is het risico verwoord dat de taakstelling niet volledig onderbouwd is en mogelijk niet dan wel vertraagd gerealiseerd kan worden. - Afwijkingen in de loonontwikkeling en de ziekterisico's. - Ook worden we geconfronteerd met effecten ontvlechting Ple1n werkeenheden.	3.000	50%	1.500
4	Prijsontwikkeling	Het huidige inflatie percentage in deze kadernota bedraagt 1,5%. Over de gehele planperiode verwachten we dat volstaan kan worden met 3% (2018 en 2019 elk jaar 1,5%). Omdat de rente laag is, er gedurende een periode sprake kan/zal zijn van deflatie en de budgetten kader stellend zijn wordt het risico als beperkt beoordeeld.	p.m.		

4	Ontwikkeling strategische visie (inclusief bestuursakkoord en collegeprogramma)	Uitvoering van het collegeprogramma/ bestuursakkoord kan leiden tot een extra beslag op de financiële middelen. Voor elk onderdeel wordt afzonderlijk beoordeeld of middelen beschikbaar zijn.	p.m.		
4	Civiele procedures	Naar verwachting zijn er op jaarbasis 10 – 15 claims. Het risico wordt p.m. geraamd.	p.m.		
5	Onderhoud accommodaties (effecten privatisering en gesloten contracten)	In deze kadernota worden voorstellen gedaan de voorziening op peil te brengen door jaarlijks extra te storten.	p.m.		
5	Garanties instellingen	De gemeente heeft zich in het verleden garant gesteld voor de betaling van rente en aflossingen van door instellingen en verenigingen afgesloten geldleningen. Weliswaar wordt het risico door de gemeente geminimaliseerd door de jaarlijkse toetsing van de jaarstukken, maar het is een toetsing achteraf. Een reserve/voorziening voor eventuele verliezen is niet gevormd. De totale garantiestelling bedraagt ongeveer € 10 mln. Het risico wordt gecijferd op 5% van de totale garanties.	500	50%	250
6	Sociaal domein	Een egaliseringsreserve is beschikbaar. Hiernaast vindt er een heroriëntatie plaats m.b.v. een (objectief) verdeelmodel voor WMO-Jeugd-Participatie). Op basis van de toerekening van overhead en eerder verwachte tekorten en WMO HHV ontstaat een risico. Zelfs met de mutaties meicirculaire 2015 blijven de risico's aanwezig.	2.000	50%	1.000
6	Optimisd	Inkomsten van het rijk door herschikking kan leiden tot een lagere bijdrage. Effect structureel € 235.000,-	1.200	25%	300

8	Aansprakelijkheid eigenaar	Gelet op de maatschappelijke ontwikkelingen moeten we er van uitgaan dat de gemeentelijke overheid als eigenaar, onderhoudsplichtige en dergelijke steeds vaker geconfronteerd wordt met aansprakelijkheidsstellingen.	100	75%	75
8	Legesheffing - Achterblijven aanvragen - Verlening geldigheid reisdocumenten (5 naar 10 jaren)	In de kadernota zijn voorstellen opgenomen de afwijkingen ten opzichte van de ramingen omgevingsvergunningen te verminderen. Voor de verlenging van de termijn geldigheid reisdocumenten is een taakstelling opgenomen.	p.m.	50%	175
8	Ruimtelijke ontwikkeling - Grondexploitaties - Planschade claims	In het Meerjaren programma Grondbedrijf functie (MPG) zijn de risico's geïnventariseerd. De uitgevoerde risicoanalyse heeft geleid tot een totaal gewogen risicobeslag van € 2.463.000. Voor de onderbouwing van dit bedrag wordt verwezen naar de risicoanalyse MPG van juni 2015.	diverse	diverse	2.463
9	Algemene uitkering - Herverdeling (tranche 1) - Herverdeling (tranche 2) - BCF-plafond - OZB-norm	Grootonderhoud fase 1 en 2 zijn afgerond. Het BCF-plafond is nog niet bereikt maar kan bij het aantrekken van de economie nadelige effecten op de omvang van de uitkering hebben. De OZB-norm wordt mogelijk na 2016 losgelaten met een potentiële uitbreiding van het gemeentelijk belastinggebied. In verband met discussie over de 2 ^e tranche groot onderhoud Gemeentefonds bestaat de mogelijkheid dat deze gecorrigeerd wordt. Wij schatten een bedrag van jaarlijks 50% in als risico.	2.600	50%	1.300
9	Fiscaliteit - BTW - BCF - VPB	De BTW en BCF zijn in principe onderdeel van de normale exploitatie. De Vennootschapsbelasting wordt ingevoerd per 1 januari 2016. Een onderzoek naar VPB-activiteiten loopt. Over de fiscale winst zal VPB afgedragen moeten worden. In het bijzonder waarschijnlijk voor: kermessen, markten, grondexploitaties, I&A-activiteiten etc.).	p.m.		100

9	Eerder realiseren investeringen	Alle investeringen zijn geplaatst in de laatste jaarschijf. Er is dus niet gekozen voor het ramen in de jaarschijf en vervolgens ramen van onder uitputting. Het is mogelijk dat deze naar voren gehaald worden. Op basis van het aangegeven investeringsmoment wordt het risico becijferd.	1.500	50%	750
	Totaal gewogen risico's				8.313