

AAN Regioraad  
VAN Portefeuillehouder financiën mr. R.S. Cazemier

DATUM 14 oktober 2013  
AFDELING Concerncontroller (Bert Rödel)  
ONDERWERP Risicomanagement & weerstandsvermogen en herziene nota reserves en voorzieningen  
(met mogelijkheid voor technische toelichting voorafgaand aan regioraad)

## Memo

### Inleiding

Op grond van artikel 212 van de Gemeentewet is voor Regio Twente een financiële verordening vastgesteld. In deze financiële verordening is o.a. bepaald dat het dagelijks bestuur beschikt over een door de regioraad vastgestelde nota "reserves en voorzieningen" en een beleidsnota "risicomanagement en weerstandsvermogen".

Op 16 februari 2011 is door de regioraad de nota risicomanagement & weerstandsvermogen vastgesteld.

In uw vergadering van 15 februari 2012 is een herziene nota reserves en voorzieningen voorgelegd. De regioraad heeft in deze vergadering uitgesproken dat men de risico's van Regio Twente nader gekwantificeerd wil zien. Dit om een goede afweging te kunnen maken over de noodzakelijke omvang van de weerstandcapaciteit van Regio Twente.

### Huiswerk tot nu toe

Alle risico's zijn zorgvuldig in overleg met het management benoemd, geïventariseerd en gekwantificeerd. Van ieder programma, product, project is (conform de beleidsnota risicomanagement & weerstandsvermogen) door het management de gevoeligheid voor risico's bepaald, onafhankelijk van de getroffen beheersingsmaatregelen.

Deze inventarisatie is verstrekt aan de auditcommissie, de kerngroep financiën en enkele materiedeskundigen van de deelnemende gemeenten. Uiteraard is hierbij sprake van een momentopname.

### Overleg gemeenten

Naar aanleiding van de geïventariseerde risico's is overleg gevoerd met enkele materiedeskundigen van de gemeenten.

Geconstateerd wordt dat gemeenten op hun eigen wijze vorm hebben gegeven aan risicomanagement en het hiervoor benodigde weerstandsvermogen.

Belangrijke geconstateerde verschillen tussen gemeenten zijn:

- het wel / niet "thuis" betrekken van bestemmingsreserves in de becijfering van het weerstandsvermogen;
- het wel / niet "thuis" beschikbaar hebben van weerstandsvermogen voor verbonden partijen en het dus wel / niet wenselijk vinden dat verbonden partijen een eigen weerstandsvermogen opbouwen;
- het wel / niet "thuis" meenemen van interne risico's en zich alleen richten op externe risico's. Onder een extern risico wordt verstaan een risico waarvan je de oorzaak niet kunt beïnvloeden als organisatie.
- er zijn gemeenten die wel met NARIS (risicomanagementsysteem) en met behulp van een risicosimulatie werken (op basis van de Monte Carlo methode) en er zijn gemeenten die dit niet doen.

**Hoe verder**

De huidige risico inventarisatie zal met behulp van NARIS en met behulp van een risicosimulatie (op basis van de Monte Carlo methode) worden uitgevoerd. Planning is om dit uiterlijk voorjaar 2014 af te ronden. Eventuele hiermee gemoeid gaande kosten zijn op dit moment onbekend.

Uitkomsten van dit "huiswerk" zal in overleg met enkele materiedeskundigen van de gemeenten worden besproken. Daarnaast zal een eventuele "herziene nota reserves en voorzieningen" en een eventueel "gewijzigd beleidskader voor risicomanagement & weerstandsvermogen" voor advies worden voorgelegd aan de kerngroep financiën en de portefeuillehouders financiën.

**Auditcommissie**

De auditcommissie heeft het "huiswerk" (alle geïnterpreteerde risico's) en de uitkomst van de ratio ontvangen en wordt met hen eind oktober / begin november besproken. Ook is met hen de verdere procesgang richting de regio raad (uiterlijk voorjaar 2014) besproken.

**Mogelijkheid voor technische toelichting regio raad**

Het dagelijks bestuur wil de leden van de regio raad ook graag in de gelegenheid stellen om een technische toelichting te kunnen krijgen op het gedane huiswerk tot nu toe. De regio raad wordt zodoende in de gelegenheid gesteld om kennis te nemen van de gemaakte vorderingen tot nu toe.

In het gemeentehuis in Oldenzaal zal voorafgaand aan de vergadering van de regio raad, die om 19.30 uur begint, vanaf 18.15 uur een "vrije inloop" voor regio raadsleden worden georganiseerd. Hier zal een technische toelichting worden gegeven op het gedane huiswerk tot nu toe.

Voor een broodje tijdens deze "vrije inloop" zal worden gezorgd.

U kunt zich hiervoor aanmelden bij de heer Bert Rödel, concerncontroller, mobiel 06-20405822 of via email [b.rodell@regiotwente.nl](mailto:b.rodell@regiotwente.nl)

Graag aanmelden voor dinsdag 12 november (telefonisch of via de mail).