

## Risico's grote projecten

### Inleiding

In het risicomanagementbeleid 'riskeer, beheers en realiseer meer' is vastgelegd dat projectrisico's worden verantwoord via de kwartaalrapportages die aan zowel Gedeputeerde Staten als Provinciale Staten worden verstrekt. Tegelijkertijd met deze kwartaalrapportages wordt ook verantwoording afgelegd over de ontwikkeling van het provinciaal risicoprofiel. In het handboek grote projecten is ook aandacht voor risicobeheersing en het rapportagesysteem voor de grote projecten (IPA) is hierop ingericht.

Het afleggen van verantwoording aan Provinciale Staten over de provinciale risico's vindt plaats via de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in de begroting en jaarrekening. Voor wat betreft risicomanagement met betrekking tot projecten wordt de informatie over de risico's via de kwartaalrapportage aan Provinciale Staten verstrekt.

In het risicoprofiel van Zeeland zijn meer risico's verwerkt dan alléén de grote projecten, in het risicoprofiel zijn alle risico's waaraan onze Provincie wordt blootgesteld opgenomen. Voor het opstellen van dit profiel wordt bepaald hoe waarschijnlijk (kans) is dat de risico's optreden en welk effect deze risico's hebben in het meest gunstige geval (best case), meest waarschijnlijke geval (most likely) en slechtste geval (worst case) in het geval dat het risico zich voordoet.

Het geactualiseerde risicoprofiel is opgebouwd uit meerdere risico's. Met uitzondering van de risico's van Thermphos en Waterdunen (beheerfase) staan deze risico's hieronder vermeld.

Derde kwartaalrapportage 2017				
Risico	Kans	Best case	Most likely	Worst case
Tekort grondexploitatie Perkpolder	50%	€ 0	€ 3.300.000	€ 4.300.000
Sloeweg: fase 1 Rijksbijdrage	10%	€ 5.000.000	€ 5.000.000	€ 5.000.000
Sloeweg: fase 2 budgetoverschrijding	40%	€ 0	€ 0	€ 3.000.000
Garantstelling ZB	5%	€ 2.488.571	€ 2.488.571	€ 2.488.571
Meldplicht datalekken	20%	€ 0	n.b.	€ 820.000
Tekort in Faunafonds	33%	€ 0	€ 200.000	€ 500.000
Tractaatweg: budgetoverschrijding	15%	€ 0	€ 0	€ 1.500.000
Controle POP-2/POP-3 en overige Europese gelden	15%	€ 0	n.b.	€ 1.409.000
Wijziging licentiestructuur	30%	€ 0	n.b.	€ 200.000
Onvoldoende compensatie vervoerders	5%	€ 0	€ 0	€ 400.000

Nb. Niet bekend, is niet te maken inschatting

Best case: meest gunstige impact van het risico als zich het voordoet.

Most likely: meest waarschijnlijke impact in Euro's als het risico zich voordoet.

Worst case: grootst mogelijke impact van het risico als het zich voordoet.

### Toelichting risico's Thermphos, Waterdunen en Perkpolder

De opgenomen risico's voor Thermphos en Waterdunen bestaan uit een bundel van meerdere risico's met verschillende kansen. Deze risico's zijn allemaal afzonderlijk meegenomen in de simulatie en de berekening van de benodigde risicobuffer. Voor de bundel van risico's is niet één gezamenlijke risicokaart opgesteld met kans, best case, most likely en worst case. Daarmee is het risico niet zichtbaar in de bovenstaande risicomatrix met de kans en impact per risico. Het risico is wel meegenomen in de berekening van het benodigde weerstandsvermogen.

Voor zowel Thermphos als Perkpolder zijn er in het derde kwartaal ontwikkelingen geweest die in de (nabije) toekomst van invloed zijn op het risicoprofiel. De ontwikkelingen worden verwerkt zodra de benodigde formele procedures zijn doorlopen. Dit was in het derde kwartaal nog niet het geval.

### Benodigde risicobuffer

Op basis van de risicogegevens wordt door middel van een risicosimulatie de benodigde risicobuffer berekend. Dit is de buffer die nodig is om de financiële gevolgen van risico's op te kunnen vangen. Deze berekening vindt plaats door middel van risicosimulatie. Deze simulatie wordt toegepast, omdat het reserveren van het maximale bedrag in de "worst case" ongewenst en onnodig is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Bij de berekening van de risicosimulatie gaan we uit van een zekerheidspercentage van 95%. Uit de risicosimulatie volgt dat het 95% zeker is dat de risico's zijn af te dekken met een risicobuffer van € 15,6 miljoen.

### Beschikbare risicobuffer

De beschikbare risicobuffer bestaat uit het geheel aan middelen dat beschikbaar is om de risico's in financiële zin af te dekken.

(bedragen x € 1 miljoen)

#### Beschikbare risicobuffer

Algemene reserve (stand najaarsnota)	20,2
Bestemmingsreserve	0,0
Vrije belastingcapaciteit Motorrijtuigenbelasting	13,5
Ruimte meerjarenbegroting (stand najaarsnota)	15,2
<b>Totaal</b>	<b>48,8</b>

De Algemene reserve is doorgaans de primaire risicobuffer, omdat deze direct is in te zetten. De Algemene reserve bevat incidentele middelen zonder bestemming.

### Ratio weerstandsvermogen

Via het risicomangementbeleid hebben Provinciale Staten een ondergrens voor het ratio van het weerstandsvermogen vastgesteld van 1,5. Dit valt in de klasse ruim voldoende. Daarnaast is besloten dat de algemene reserve minimaal gelijk (ratio 1,0) moet zijn aan de benodigde risicobuffer. Op basis van deze ratio's wordt bepaald of het weerstandsvermogen van de provincie toereikend is bij het huidige risicoprofiel.

Met het risicoprofiel zoals opgenomen in deze rapportage komt de ratio weerstandsvermogen uit op 3,1 en de ratio algemene reserve op 1,3. Daarmee voldoen de ratio's aan het gestelde minimum.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare risicobuffer}}{\text{Benodigde risicobuffer}} = \frac{48,8}{15,6} = 3,1$$

$$\text{Ratio Algemene reserve} = \frac{\text{Algemene reserve}}{\text{Benodigde risicobuffer}} = \frac{20,2}{15,6} = 1,3$$