

Programmabegroting Gemeente Ouder-Amstel 2022-2025

16-11-2021



Door de raad vastgesteld dd. 11 november 2021

Bij de beoordeling van risico's zijn twee aspecten van belang: de kans dat een risico zich voordoet en de ernst van de schade als dat het geval is. In onderstaand overzicht worden de verschillende risico's met hun financiële impact weergegeven.

Omschrijving risico	Jaarrekening omvang op 31-12-2020	Begroting omvang op 1-1-2021	Begroting omvang op 1-1-2022	Klasse	Kans (%)	Berekend risicobedrag
Incidentele risico's:						
Rampen en calamiteiten	2.500	2.500	2.500	1	10%	250
Corona	pm	pm	250	3	50%	125
Ruimtelijke projecten	pm	pm	350	3	50%	175
Duo+	500	pm	200	2	30%	60
Open eindregelingen	250	250	250	2	30%	75
Bodemverontreiniging	300	300	300	2	30%	90
Niet verhaalbare planschades	100	100	100	2	30%	30
Garantiestelling woningbouwleningen	100	5.000	1.000	1	10%	100
Garantiestelling lening sportverenigingen	185	185	150	1	10%	15
Transitie inkoop Jeugd 2022	750	750	750	3	50%	375
Invoering Omgevingswet	pm	100	pm			
Totaal incidenteel risico	4.685	9.185	5.850			1.295
Structurele risico's:						
Wet Werk en Bijstand (Wwb)	270	260	900	3	30%	270
Afvalstoffenheffing	67	pm	134	3	50%	67
Verbonden partijen	100	100	100	1	10%	10
Invest MRA	370	370	370	1	15%	56
SPUK-regeling (btw-teruggaaf op sportuitgaven)	50	50	50	2	30%	15
Communicatie	-	50	50	3	50%	25
Groei gemeente	400	pm	200	3	50%	100
Herverdeling gemeentefonds	150	1.500	285	4	70%	200
Totaal structureel risico	1.407	2.330	2.089			742
Niet kwantificeerbare risico's:						
Bouwleges	pm	pm	pm			pm
Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	pm	pm	pm			pm
Totaal incidenteel en structureel risico	6.092	11.515	7.939			2.037

Toelichting risico's

De hiervoor vermelde risico's zijn ten tijde van het opmaken van de Jaarstukken 2020 geactualiseerd. Het gaat in deze paragraaf om de risico's welke kunnen voorkomen in de toekomst. De geactualiseerde risico's zijn hierna beschreven.

Rampen en calamiteiten

Wanneer zich in de gemeente een ramp voordoet (bijvoorbeeld wateroverlast, stormschade, epidemieën, vliegtuigongelukken of uitval van nutsvoorzieningen), wordt een groot deel van de kosten door anderen, zoals verzekeringsmaatschappijen en de rijksoverheid, betaald. Dat laat onverlet dat de gemeente dan zelf ook te maken kan krijgen met omvangrijke kosten. Hiervoor is een bedrag van maximaal € 2.500.000 aangehouden.

Het risicobedrag is ingedeeld in klasse 1, met een onwaarschijnlijke kans van < 1 keer per 10 jaar; het berekend risicobedrag is € 250.000 incidenteel.

Corona

Als gevolg van de coronacrisis zien we in de metropoolregio Amsterdam nog steeds minder (zakelijk) toerisme. Dit leidt tot lagere inkomsten toeristenbelasting en parkeren. In de begroting 2022 is uitgegaan van een geleidelijk herstel. Indien het herstel minder snel plaatsvindt dan we verwachten kan dit leiden tot een additioneel risico.

Het risicobedrag is € 250.000 incidenteel, kans klasse 3 (50%), derhalve € 125.000.

Risico ruimtelijke partijen

In de paragraaf Grondbeleid/projecten is voor de grote projecten inzage gegeven in de (financiële) stand van zaken. Door de gemeenteraad is besloten om de risico's van de grote projecten af te dekken door middel van een specifieke bestemmingsreserve (de reserve projecten). Deze reserve wordt ingezet voorzover er een realistische verwachting van kostenverhaal is. De grens hiervoor is gesteld op 70%. Ophet moment dat zekerheid bestaat dat een groter deel van de kosten niet verhaald kan worden zijn deze meegenomen in de begroting. Hierdoor is dit risico gezet op pm.

Daarnaast is er een risico dat door gemeente gemaakte kosten, bij niet doorgaan van met name de kleinere inbreidingslocaties, ten laste van het resultaat van de gemeente komen. Waar het resultaat dit toelaat worden kleinere projecten met hoge mate van onzekerheid al ten laste van het resultaat gebracht binnen de jaarrekening. De eventuele dekking die nog kan volgen uit deze projecten zal weer een positief effect hebben op het resultaat van dat jaar. Daar mag zonder anterieur contract echter geen rekening mee worden gehouden in de begroting. Om dit risico in te perken wordt sinds 2021 sneller aangestuurd op contractuele afspraken over kostendekking middels intentie en anterieure overeenkomsten. Er is echter nog sprake van doorloop van projecten waar dit niet alsnog geregeld kan worden of waar dit gesprek nog loopt.

Het risicobedrag wordt conform het voorgaande gedekt vanuit de reserve projecten, het deel dat daar niet uit gedekt wordt is € 350.000 inzake verkoop gemeenelijke grond.

Het risicobedrag is € 350.000 incidenteel, kans klasse 3 (50%), derhalve € 175.000.

Duo+

In de jaarrekening 2020 van Duo+ is een geactualiseerd overzicht van de geïnterpreteerde risico's opgenomen. Het weerstandsvermogen binnen Duo+ is zeer beperkt, indien zich er een risico voordoet zal er een beroep gedaan worden op de DUO-gemeenten. Rekening houdend met een gemiddelde kans wordt het totale risico van Duo+ ingeschat op € 630.000.

Het risicobedrag voor onze gemeente ramen we op circa € 200.000 met een mogelijke kans (klasse 2 met een risicokans van 30%), vormt dit een risicobedrag van € 60.000.

Verbonden partijen

De gemeente neemt deel in een aantal Verbonden partijen. Welke dat zijn, wordt aangegeven in de paragraaf Verbonden partijen. Over het algemeen is het risico van dergelijke deelnemingen beperkt. In verband met de mogelijkheid dat de gemeente op