

Programmabegroting Gemeente Ouder-Amstel 2022-2025

16-11-2021



Door de raad vastgesteld dd. 11 november 2021

Omrin). Ook kan transport naar een andere locatie, met daardoor de noodzaak tot op- en overslag, extra kosten opleveren. Dit zal op termijn zijn weerslag hebben op de afvalstoffenheffing.

Het risicobedrag is € 67.000 per jaar, structureel, klasse 3.

Communicatie

De gemeente is in ontwikkeling. Het meenemen en betrekken van inwoners bij deze ontwikkelingen veroorzaakt een extra behoefte aan inzet op het gebied van communicatie. Het opgestelde communicatiebeleidsplan en het communicatie uitvoeringsplan geeft een beeld of en zo ja, in hoeverre, er extra behoefte aan uitbreiding communicatie is. Het communicatiebeleidsplan is bij het opstellen van de begroting 2022 vastgesteld, het uitvoeringsplan nog niet. Voorzichtigheidshalve nemen we een risico op van € 50.000, risicoklasse 3 (50%).

Het risicobedrag is € 25.000.

Nieuwe verdeling gemeentefonds

De nieuwe verdeling van het gemeentefonds gaat in per 1 januari 2023. Het effect van de herverdeling van het gemeentefonds is nog niet opgenomen in de begroting 2022-2025. Het is nog onzeker wat de gevolgen zullen zijn voor individuele gemeenten. De verwachting is wel dat de nieuwe verdeling nadelig gaat uitpakken voor kleinere gemeenten. De besluitvorming hierover is nog niet definitief. Recente informatie meldt dat er per 2023 rekening gehouden dient te worden met een korting van € 55 per inwoner. Ook wordt er gesproken over een ingroeimodel van € 15 korting per inwoner per jaar, derhalve € 750.000. Eerdere berichten hieromtrent gaven een maximaal risico aan voor onze gemeente aan lagere inkomsten van circa € 1.500.000, ook € 100.000 is genoemd.

Tevens is er aangegeven dat de maximale fluctuatie € 15 per inwoner per jaar gaat bedragen, wat uit zou komen op een maximaal risico van ruim € 200.000.

Op dit moment is er nog geen zekerheid over de feitelijke omvang waarop de verdeling anders zal uitpakken, op welke wijze de aanpassing ingeregeld zal gaan worden en overige voorwaarden. Gezien deze onzekerheden en daar de impact van de herverdeling nog niet definitief is, is rekening gehouden met de maximale fluctuatie per jaar en houden we rekening met een risicobedrag van € 200.000 met risicoklasse 3.

Het risicobedrag is € 200.000 risicoklasse 4 (70%), structureel. Het risicobedrag is € 140.000.

MRA

Voor het Invest MRA is aangegeven dat het voor 85% nominaal revolverend is bij extreem negatieve parameters. Hiervan uitgaand houden we rekening met een risico van 15% van € 370.000 (=€ 55.500).

Het risicobedrag is € 56.000, risicoklasse 1, structureel.

3.6.4 Beoordeling weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen dient de beschikbare weerstandscapaciteit te worden afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit. Omdat er bijna nooit sprake is van het gelijktijdig optreden van alle risico's achten wij een gemiddeld dekkingpercentage van 90% voldoende.

3.6.5 Structurele risico's en weerstandscapaciteit

De structurele risico's worden bij het berekenen van de ratio van het weerstandsvermogen omgerekend naar een éénmalig bedrag. Hiervoor wordt conform de werkwijze van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) een factor gehanteerd van 2,5. Dit wil zeggen dat de structurele risicoposten voor 2,5 maal hun waarde meetellen. Vanzelfsprekend wordt ook de structurele weerstandscapaciteit met een factor 2,5 vermenigvuldigd om de juiste berekening te maken.

De ratio weerstandsvermogen wordt hiermee als volgt berekend: Ratio weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit (incidenteel en structureel x 2,5)

Weerstandscapaciteit	Benodigd	Beschikbaar	Ratio
Ten behoeve van incidentele risico's (*1)	1.295	1.658	
Ten behoeve van structurele risico's (*2,5)	1.855	3.525	
Subtotaal	3.150	5.183	
Kans op gelijktijdig voorkomen	90%		
Totale weerstandscapaciteit	2.835	4.665	0,0

Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, maken wij gebruik van onderstaande waarderingstabel, die in samenwerking tussen de Universiteit Twente en het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) is opgesteld.

Ratio weerstandscapaciteit	Waardering weerstandscapaciteit
> 2,0	Uitstekend
1,4 - 2,0	Ruim voldoende
1,0 - 1,4	Voldoende
0,8 - 1,0	Matig
0,6 - 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Slecht

Uit de waarderingstabel kunnen we opmaken dat de ratio weerstandsvermogen van onze gemeente voor 2022 slecht is. Het verloop van de begroting voor deze ratio is:

- begroting 2021: 5,04%
- jaarrekening 2020: 4,72%
- jaarrekening 2019: 7,50%
- jaarrekening 2018: 3,56%

3.6.6 Kengetallen

Financiële kengetallen

Een deugdelijke en transparante begroting is in het belang van de horizontale controle door Provinciale Staten en de raad op de financiële positie van de gemeente. Daarnaast bestaat onder raadsleden behoefte aan inzicht in de financiële sturingsruimte en financiële positie. In de afgelopen jaren zijn verschillende wijzigingen doorgevoerd met als doel de horizontale verantwoording en het verticale toezicht te versterken door de