

Programmabegroting 2021

18-11-2020

Beheersmaatregelen:

In de begroting wordt tot en met 2022 de btw op sport meegenomen in de ramingen. Daartegenover staat de opbrengsten als gevolg van de SPUK-aanvragen. Verschillen worden verrekend met de algemene middelen (jaarrekeningsaldo of Algemene Reserve).

Vanaf 2022 vervalt de opbrengst vanuit de SPUK. In de uitvoering van investeringen op het gebied van sport wordt getracht deze zoveel als mogelijk vóór 2023 te realiseren.

12. Marktontwikkeling aanbestedingen investeringen

Nadere omschrijving risico:

Door de coronacrisis zijn extra maatregelen nodig wat kostprijsverhogend werkt bij de aanbesteding van investeringen. De coronacrisis leidt ook tot een terugval in de economie met als gevolg dat de investeringsdrang behoorlijk is teruggedrongen. Dit levert een positief effect op bij de aanbesteding van investeringen.

Al met al blijft het onzeker wat de invloed van de coronacrisis en terugval in de economie voor effecten gaat krijgen. Gezien de grote bedragen, toch achten wij het wel van belang dit risico wel kenbaar te maken. Nu al rekening houden met eventuele effecten is te opportuun.

Beheersmaatregelen:

Op basis van de aanbestedingsprocedure zal de financieel meest voordelige aanbieder de meeste kans maken, al telt de weging van kwaliteit natuurlijk ook mee. Wanneer onverhoopt blijkt dat de aanbestedingen prijstechnisch gezien tegenvallen dan kan altijd nog een heroverweging plaatsvinden of alle voorgenomen investeringen uit het investeringsplan op het voorgenomen ambitieniveau doorgang kunnen vinden dan wel het investeringsbudget te verhogen.

Berekening weerstandscapaciteit

Onderstaand de berekening van de structurele en incidentele weerstandscapaciteit. De berekening van de onbenutte belastingcapaciteit wordt onder de tabel afzonderlijk toegelicht.

Weerstandscapaciteit	1 januari 2021
Incidentele weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	12.285
Risicoreserve	4.615
Reserve Grondzaken	236
Verwacht begrotingssaldo incidenteel	-615
Totaal inidentele weerstandscapaciteit	16.521
Structurele weerstandscapaciteit	
Onbenutte belastingcapaciteit	4.885
Stelpost onvoorzien	60
Verwacht begrotingssaldo structureel	657
Totaal structurele weerstandscapaciteit	5.602
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	22.123

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte die nog mogelijk is voor een tariefsverhoging OZB alvorens men toe kan treden als artikel 12 gemeente. Men wordt artikel 12 gemeente wanneer een gemeente de eigen financiële huishouding niet meer rond krijgt en een beroep

moet doen op extra gelden. Een gemeente wordt als het ware onder curatele gesteld. Op basis van het landelijke gemiddelde OZB-percentage van de WOZ-waarde is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 van de Financiële verhoudingswet voor het jaar 2021 vastgesteld op 0,1809%.

Onbenutte belastingcapaciteit	WOZ-waarde Begroot 2021	Tarief begroot 2021 Diemen	Tarief Artikel 12	Verschil tarieven	Onbenut
Woningen - eigenaren	5.588.058	0,0773%	0,1809%	0,1036%	5.790
Niet-woningen - eigenaar	647.700	0,2573%	0,1809%	-0,0764%	-495
Niet-woningen - gebruiker	647.700	0,2445%	0,1809%	-0,0636%	-410
Totaal onbenutte belastingcapaciteit					4.885

Weerstandsratio

Bij de weerstandsratio worden de geïnventariseerde risico's afgezet tegen de aanwezige weerstandscapaciteit. In onderstaande tabel de berekening van de gewogen risicobedragen.

Risicoprofiel begroting 2021				
Volgnr.	Risico-omschrijving	Verwacht (maximaal) risicobedrag	Kans-percentage	Gewogen risico-bedrag
Incidentele risico's				
1	Holland Park	1.600	30,0%	480
2	Plantage De Sniep	1.100	50,0%	550
Totaal risicoprofiel Incidenteel		2.700		1.030
Structurele risico's				
3.	Urentoerekening naar projecten	900	10,0%	90
4.	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)	600	50,0%	300
5.	Sociaal domein transitietrajecten	500	50,0%	250
6.	Extra bijdrage kosten jeugdzorg	400	50,0%	200
7.	Leerlingengroei Diemen	250	70,0%	175
8.	Sociale werkvoorziening (bijdrage Pantar)	200	70,0%	140
Totaal risicoprofiel Structureel		2.850		1.155
Totaal		5.550		2.185

Berekening weerstandsratio

De weerstandsratio wordt berekend voor de incidentele en structurele risico's. Aan de hand van de eerder genoemde gewogen risicobedragen en weerstandscapaciteit bepalen we hoe Diemen er voor staat.

Incidentele weerstandsratio =	Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 16.521	=	16,0
	Gewogen risicobedrag	€ 1.030		

Structurele weerstandsratio =	Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 5.602	=	4,9
	Gewogen risicobedrag	€ 1.155		