

Jaarstukken 2020

20-07-2021



Definitief vastgesteld dd. 8 juli 2021

dit gevolgen op de uitgaven in het Sociale Domein, veiligheid, uitvoeringskosten van de gemeenschappelijke regelingen en legt een druk op de ondersteuning binnen de gemeentelijke organisatie.

Exacte berekeningen hiervan zijn nog lastig op te stellen. Vanuit de rapportage, die opgesteld is om de effecten van de groei op de gemeentelijke financiën en daarmee ook op de gemeentelijke organisatie in beeld te brengen, verwachten we de komende jaren extra uitgaven; uitgaven voor investeringsuitgaven om te anticiperen op de groei om deze in goede banen te kunnen leiden.

Het betreffen nog globale prognoses welke we voor 2022 ramen op € 400.000, en welke de jaren erna zal toenemen totdat de bouw gerealiseerd is.

Het risicobedrag is € 400.000 structureel, kans klasse 3.

Afvalstoffenheffing

Het restafval van Ouder-Amstel wordt nagescheiden en thermisch verwerkt door het Afval Energie Bedrijf te Amsterdam (AEB). Deze is na de crisis in 2019, technisch weer in control en financieel in rustiger vaarwater. De gemeente Amsterdam heeft echter als enig aandeelhouder het principebesluit genomen AEB te verkopen. Hierdoor kan onze overeenkomst die eindigt op 31-12-2022 niet verlengd worden. Er moet rekening mee worden gehouden dat de prijs voor verwerking van huishoudelijk afval vanaf 2023 zal stijgen, zowel bij aanbesteden als bij inbesteden (bij een overheidsgedomineerde partij zoals HVC). Ook kan transport naar een andere locatie, met daardoor de noodzaak tot overslag van ons afval, extra kosten opleveren. Dit zal op termijn zijn weerslag hebben op de afvalstoffenheffing.

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

SPUK-regeling (BTW teruggaaf op sportuitgaven)

Sinds 1 januari 2019 bestaat de SPUK-regeling voor het terugvorderen van de BTW op sport. Deze aanvraag moet ieder jaar opnieuw ingediend worden, waarbij het uit te keren bedrag afhankelijk is van de som van alle ingediende aanvragen en het beschikbaar gestelde bedrag, wordt er naar rato uitgekeerd. In 2020 is in totaal € 67.000 aangevraagd en € 53.500 verleend. De verantwoording van de subsidie vindt plaats in juli 2021. Vooralsnog is er nu sprake van een verschil van € 13.500 tussen aanvraag en beschikking.

Het risicobedrag is € 13.500

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. Inmiddels is er besloten tot uitbreiding van de formatie. Het opgestelde communicatiebeleidsplan en communicatie uitvoeringsplan geeft een beeld of en zo ja, in hoeverre, er extra behoefte aan uitbreiding communicatie is. Vooralsnog gaan we er van uit dat er geen extra budget nodig is.

Het risicobedrag is € 0.

Risico's Jeugdzorg

Het in 2018 ingevoerde nieuwe Jeugdzorgstelsel blijkt financieel gezien risico's met zich mee te brengen. Sinds de invoering zien wij bij alle 14 samenwerkende gemeenten een substantiële toename van de Jeugdzorg kosten. Ten dele is de stijging het gevolg van meer zorgvraag maar daarnaast lijkt het stelsel meer kosten met zich mee te brengen dan beoogd bij de invoering. Mede op grond van de financiële risico's heeft onze gemeente besloten om samen met de Duo partners zich aan te sluiten bij Amsterdam om een nieuwe aanbesteding te gaan doen dat gebaseerd is op een andere manier van financieren. De aanbesteding is gestart in 2020. Operationalisering van het nieuwe stelsel en financieringssystematiek is per 1-1-2022. Tot die tijd blijven de risico's aanwezig vanuit het huidige stelsel.

Daarnaast zien wij met ingang van 2019 dat een zeer beperkt aantal Jeugdhulp indicaties verantwoordelijk is voor een groot deel van de overschrijding in de Jeugdhulp kosten. Deze kosten lopen voor een deel ook door in 2021. Dit is een blijvend risico voor onze gemeente. Op grond van beide hiervoor genoemde risico's verhogen wij het risicoprofiel naar € 750.000 met een risico percentage van 50%.

Het risicobedrag is € 0 aangezien dit risico al opgenomen is in het mapje risico's transitie inkoop jeugd 2018, gevolgen 2020.

Nieuwe verdeling gemeentefonds

De nieuwe verdeling van het gemeentefonds gaat in per 1 januari 2023. Het is nog onzeker wat de gevolgen zullen zijn voor individuele gemeenten. De verwachting is we dat de nieuwe verdeling nadelig gaat uitpakken voor kleinere gemeenten. De eerste berichten hieromtrent geven een maximaal risico aan voor onze gemeente aan lagere inkomsten van circa € 1.500.000. Latere berichten gaven een risico weer van € 100.000. 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 het gemiddelde van de beide meest recent vermelde risicobedragen en houden we rekening met een risicobedrag van € 150.000 met risicoklasse 3.

Het risicobedrag is € 150.000 risicoklasse 3, structureel. Het risicobedrag is € 75.000.

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.

3.4.4 Weerstandsvermogen

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 dekkingspercentage van 90% voldoende.