

Programmabegroting 2022

15-11-2021

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 2022
Incidentele weerstandscapaciteit	
Algemene reserve	12.240
Risicoreserve	4.615
Reserve Grondzaken	189
Verwacht begrotingssaldo incidenteel	-910
Totaal inidentele weerstandscapaciteit	16.134
Structurele weerstandscapaciteit	
Onbenutte belastingcapaciteit	5.355
Stelpost onvoorzien	60
Verwacht begrotingssaldo structureel	1.440
Totaal structurele weerstandscapaciteit	6.855
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	22.989

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-percentages 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 2022	Tarief begroot 2022 Diemen	Tarief Artikel 12	Verschil tarieven	Onbenut
Woningen - eigenaren	5.908.242	0,0720%	0,1800%	0,1080%	6.380
Niet-woningen - eigenaar	674.536	0,2625%	0,1800%	-0,0825%	-555
Niet-woningen - gebruiker	674.536	0,2494%	0,1800%	-0,0694%	-470
Totaal onbenutte belastingcapaciteit					5.355

Weerstandratio

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

Risicoprofiel begroting 2022				
Volgnr.	Risico-omschrijving	Verwacht (maximaal) risicobedrag	Kans-percentage	Gewogen risico-bedrag
Incidentele risico's				
1.	Holland Park	1.360	30,0%	410
2.	Plantage De Sniep	355	50,0%	180
Totaal risicoprofiel Incidenteel		1.715		590
Structurele risico's				
3.	Herijking verdeling algemene uitkering in 2023	1.800	90,0%	1.620
4.	Hogere kosten jeugdzorg	960	90,0%	865
5.	Urentoerekening naar projecten	900	10,0%	90
6.	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)	600	50,0%	300
7.	Leerlingengroei Diemen	250	70,0%	175
Totaal risicoprofiel Structureel		4.510		3.050
Totaal		6.225		3.640

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	€ 16.134	=	27,3
	Gewogen risicobedrag	€ 590		

Structurele weerstandsratio =	Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 6.855	=	2,2
	Gewogen risicobedrag	€ 3.050		

Conclusie

De **incidentele weerstandsratio** is uitstekend.

De grondexploitatie blijven, door de snelle ontwikkelingen en de grote geldstromen die hiermee gepaard gaan, een fors deel van het incidentele risico uitmaken.

Ook de **structurele weerstandsratio** is uitstekend.

Structureel zijn de risico's van de 'open-einde' regelingen binnen het sociaal domein en de bijstand het grootst. Met name binnen de jeugdzorg kunnen incidentele gevallen zorgen voor financiële tegenvallers. Daarnaast geeft de term 'open-einde' al aan dat we niet zelf kunnen bepalen om te stoppen met de uitgaven. Nieuwe aanvragen, voor bijvoorbeeld een Wmo-voorziening of bijstandsuitkering moeten afgehandeld worden.