

Ouder-Amstel Begroting 2021-2024

29-09-2020



In de zomer van 2019 is een situatie ontstaan bij het Afval Energie Bedrijf Amsterdam (AEB), waarbij het AEB gedeeltelijk gesloten is. De gemeente Amsterdam is op dit moment nog eigenaar van het AEB. Het voornemen van de gemeente Amsterdam is om het AEB te verkopen en de be- en verwerking van haar eigen restafvalstroom middels een Europees aanbestedingstraject op de markt te zetten.

Het is noodzakelijk de restafval be- en verwerking vanaf 2023 opnieuw te waarborgen, waarbij afstand (transportkosten en milieu) belangrijk zijn. Het verwerkingscontract met het AEB is afgesloten op basis van het verlenen van een zogenaamd 'alleenrecht'. Dit contract alsmede het addendum voor de na-scheiding eindigt contractueel op 31 december 2022.

Door de ontstane situatie (op langere termijn) moet er rekening mee worden gehouden dat na 2022, of eerder bij faillissement van het AEB, de prijs voor verwerking van huishoudelijk afval zal stijgen. 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.

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.

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)

Omschrijving risico	Risicobedrag 1-1-2021	Klasse	Kans (%)	Berekend risicobedrag
Incidentele risico's:				
Rampen en calamiteiten	2.500	1	10%	250
Corona	pm			
Ruimtelijke projecten	pm			
Duo+	pm			
Verbonden partijen	100	1	10%	10
Open eindregelingen	250	2	30%	75
Bodemverontreiniging	300	2	30%	90
Niet verhaalbare planschades	100	1	10%	10
Garantiestelling woningbouwleningen	2.250	1	10%	225
Garantiestelling woningbouwleningen	2.750	1	10%	275
Garantiestelling lening sportverenigingen	185	1	10%	19
Transitie inkoop Jeugd, gevolgen 2021	750	3	50%	375

Omschrijving risico	Risicobedrag 1-1-2021	Klasse	Kans (%)	Berekend risicobedrag
Invoering Omgevingswet	100	2	30%	30
Totaal incidenteel risico	9.285			1.359
Structurele risico's:				
Wet Werk en Bijstand (WWB)	260	3	30%	78
Invest MRA	370	1	15%	56
SPUK-regeling (btw-teruggaaf op sportuitgaven)	50	3	50%	25
Communicatie	50	3	50%	25
Herverdeling gemeentefonds	1.500	3	50%	750
Totaal structureel risico	2.230			934
Niet kwantificeerbare risico's:				
Bouwleges	pm			pm
Wet Private kwaliteitsborging	pm			pm
Groei gemeente	pm			pm
Afvalstoffenheffing	pm			pm
Totaal incidenteel en structureel risico	11.515			2.292

Weerstandscapaciteit	Benodigd	Beschikbaar	Ratio
Ten behoeve van incidentele risico's (*1)	1.359	12.302	
Ten behoeve van structurele risico's (*2,5)	2.334	6.292	
Subtotaal	3.692	18.594	
Kans op gelijktijdig voorkomen	90%		
Totale weerstandscapaciteit	3.323	16.735	5,04%

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

Getuige de waarderingstabel is de ratio weerstandsvermogen van onze gemeente uitstekend: 2021: 5,04%

Het verloop van deze ratio is als volgt: begroting 2020: 4,72 ; jaarrekening 2019: 7,5; jaarrekening 2018: 3,56).

1 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 financiële informatie inzichtelijker en transparanter te maken. Recent signaleerde de