



Stresstest begroting 2024

FAC:
opwaardeerverzoek

22 november 2023

Eric Philips



Stresstest begroting 2024 Algemeen

- Paragraaf Weerstandsvermogen Programmabegroting:
 - Inhoudelijke toelichting kengetallen
 - Werking met de formules

A. Structurele exploitatieruimte	Jaarrekening 2022	Primitieve Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
A Totaal structurele lasten	362.058	413.735	443.046	450.749	464.012	488.001
B Totaal structurele baten	436.499	427.834	470.854	495.241	504.844	519.140
C Totale structurele toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
D Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
E Totale baten	527.961	484.991	496.012	501.807	509.923	524.219
Ratio ((B-A) + (D-C)) / (E) x 100%	14%	3%	6%	9%	8%	6%

B. Solvabiliteitsratio	Jaarrekening 2022	Primitieve Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
A Eigen vermogen	581.396	427.813	420.356	379.977	379.977	349.398
B Balanstotaal	919.497	866.860	975.022	971.791	993.001	1.022.101
Solvabiliteit (A/B) * 100%	63%	49%	43%	39%	38%	34%



Stresstest begroting 2024 Algemeen

- Kengetallen geven inzicht in financiële positie
- Kengetallen in samenhang beoordelen, met name:
 - Structurele exploitatieruimte
 - Solvabiliteit
 - Netto schuldquote



Stresstest begroting 2024 signaalwaarden

- Afspraak provincies

Criteria kwalificatie kengetal		Gezond	Neutraal	Risicovol
1.	Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
2.	Solvabiliteitsratio	> 50%	20% - 50%	< 20%
3a.	Belastingcapaciteit opcenten MRB t.o.v. gemiddelde tarief opcenten MRB van provincies	< 95%	95% - 105%	> 105%
3b.	Belastingcapaciteit opcenten MRB t.o.v. wettelijk maximum tarief opcenten MRB	< 90%	90% - 95%	> 95%
4.	Grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%
5a.	Netto schuldquote	< 90%	90% - 130%	> 130%
5b.	Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	< 90%	90% - 130%	> 130%
6.	Ratio weerstandsvermogen	> 1,4	1 - 1,4	< 1



Stresstest begroting 2024

Uitgangspunten

- Basis: kengetallen Programmabegroting 2024 aangevuld met effecten 1^e en 2^e begrotingswijziging
- Cijfers uit geprognostiseerde balans in hoofdstuk 4 en paragraaf Financiering
- Vaste schuld is gebaseerd op verwachting financiering: is niet de werkelijkheid van nu
- Scenario's zijn externe ontwikkelingen
- Lage en hoge variant: omvang is een keuze



Stresstest begroting 2024 Berekening

- Vanuit iedere variant van een scenario is de invloed berekend op de cijfers van de kengetallen
 - Structurele effecten op de lasten en baten
 - Effect op het eigen vermogen
 - Effect op vaste schuld

(Bedragen x € 1.000)

Jaar	Gemiddelde langlopende schuld	Rentelasten in begroting 2024	Een rente van 5% van de schuld betekent aan rentelasten per jaar:	Een rente van 10% van de schuld betekent aan rentelasten per jaar:
2024	170.000	3.800	8.500	17.000
2025	175.000	3.800	8.750	17.500
2026	187.000	5.150	9.350	18.700
2027	224.000	6.330	11.200	22.400



Stresstest begroting 2024

Statenbrief: vragen

- Voldoet de stresstest aan de informatiebehoefte?
- Zijn er verbeteringen?
- Frequentie, nu jaarlijks?