



Gemeente
Woudenberg

Dashboard financiële gezondheid

Auditcommissie
Peter Verheij
22 mei 2023

Financiële gezondheid.....

Hoe zie ik of mijn gemeente er goed of minder goed voorstaat?

- | | |
|------------------------------------|---|
| a. sluitende begroting | X |
| b. resultaat jaarrekening(en) | X |
| c. vijf verplichte indicatoren BBV | X |
| d. Algemene reserve | X |
| e. Weerstandsvermogen | X |

Financiële gezondheid: *De mate waarin de gemeentelijke financiële positie en begroting weerbaar, wendbaar en houdbaar is tegen de achtergrond van het risicoprofiel van de gemeentelijke begroting en de realiteit van de meerjarenbegroting.*



Financiële gezondheid

Ingrediënten voor een goede monitor.....

Wendbaarheid: flexibiliteit van de rekening van baten en lasten indien zich slechtere tijden (recessie, slechtweersscenario's etc) aandienen en de inkomsten fors dalen en/of de uitgaven fors stijgen.

Weerbaarheid: bestand zijn tegen schokken in de financiële ontwikkelingen als gevolg van bijvoorbeeld zich daadwerkelijk voordoende risico's. Dit richt zich vooral op de balanspositie (reserves, schulden).

Houdbaarheid: aanpassingsvermogen in een reeks van jaren in geval van een slechtweersscenario. Hoe ontwikkelen zich dan de schulden, inkomsten en uitgaven en ontstaat op afzienbare tijd een financieel gezond evenwicht

Realiteit: de kwaliteit van de ramingen. Hierbij moet worden gedacht aan de uitgangspunten van gehanteerde ramingen, de volledigheid van het financieel geraamde beeld, investeringen, onderhoudslasten en eventuele groei van inkomsten en uitgaven.

Vergelijking in tijd: tijdreeks zowel terug (realisatie) als vooruit in tijd waarmee de trendmatige ontwikkeling zichtbaar wordt.

Vergelijking met soortgenoten en of gemiddeld NL: vergelijking met gemeenten die qua sociale structuur, centrumfunctie, profiel, inwoneraantal en woningwaarde vergelijkbaar zijn.



Financiële gezondheid.....

Met wie kun je de gemeente Woudenberg het best vergelijken?

Renswoude
Alphen-Chaam
Woudenberg
Montfoort
Lopik
Hilvarenbeek
Gemeenten gemiddelde
Bergeijk
Oirschot
Eersel
Bladel
Bunschoten
Putten
Albrandswaard

Kenmerken:

Traditioneel welvarende woongemeenten
Tot 25.000 inwoners
Goede sociale structuur
Weinig tot geen centrumfunctie
Gem. WOZ waarde tussen 360.000-440.000

Vergelijking met soortgenoten en of gemiddeld NL: vergelijking met gemeenten die qua sociale structuur, centrumfunctie, profiel, inwoneraantal en woningwaarde vergelijkbaar zijn.



Financiële gezondheid (totaalbeeld)

Totaalbeeld	2018-2021	2022	2023-2026
Wendbaarheid	7,67	7,67	7,17
Weerbaarheid	5,50	5,25	5,50
Houdbaarheid	4,67	5,00	5,00
Realiteit	5,50	6,40	6,40
BBV	6,00	6,40	6,60
Totaalbeeld (zonder weging)	5,87	6,14	6,13

Legenda	Duiding
8	Goed
7	Ruim voldoende
6	Voldoende, ontwikkeling monitoren
5	Waarschuwingssignaal, aandacht nodig
4	Onvoldoende, urgente aandacht



Financiële gezondheid (dashboard)

Wendbaarheid	2018-2021	2022	2023-2026
Afhankelijkheidsratio Inkomsten Rijk (%)	8	8	6
Afhankelijkheidsratio uitgaven verbonden partijen (%)	8	8	8
Nettolasten / totale lasten (per inwoner)	6	7	6
Kapitaallasten / netto lasten (%)	8	8	8
Verbonden partijen / nettolasten (%)	8	7	7
Onbenutte belastingcapaciteit (tov redelijk peil)	8	8	8
Totaalbeeld (zonder weging)	7,67	7,67	7,17

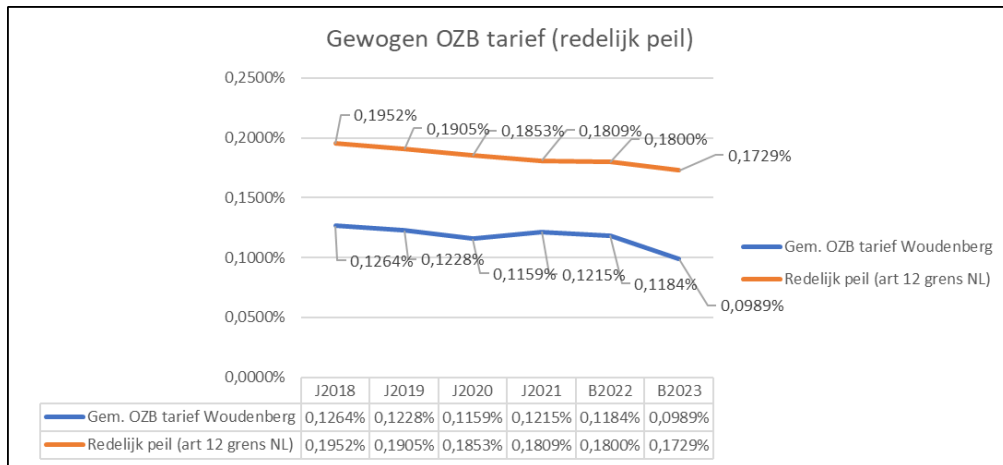
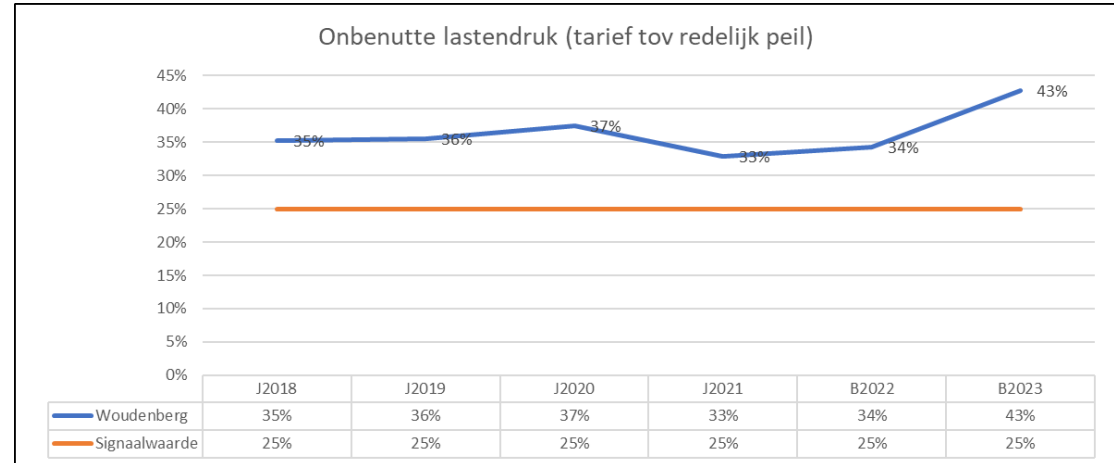
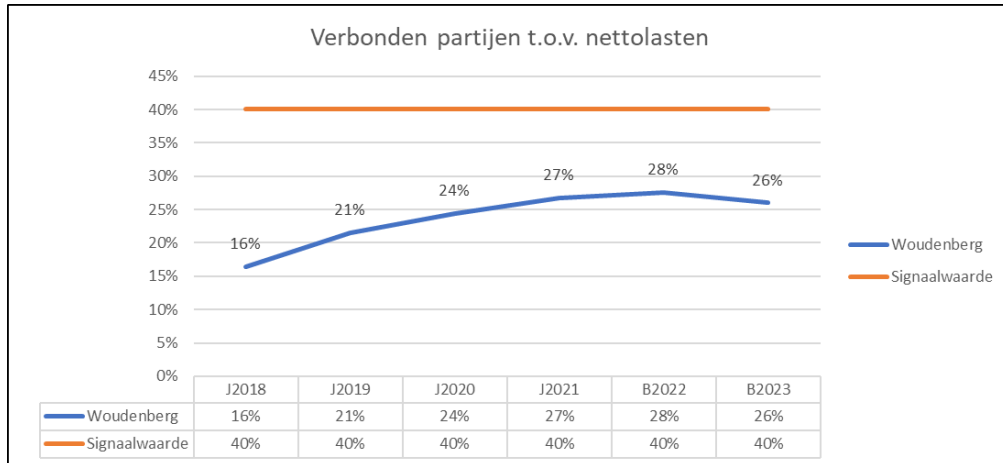
Weerbaarheid	2018-2021	2022	2023-2026
Eigen vermogen (per inwoner)	4	4	4
Eigen vermogen t.o.v. totaal baten (%)	4	4	4
Weerstandratio (%)	7	5	6
Aanwending Externe financiering (%)	7	8	8
Totaalbeeld (zonder weging)	5,5	5,25	5,5

BBV	2018-2021	2022	2023-2026
Nettoschuldquote	7	8	8
Solvabiliteit	7	8	8
Grondexploitatie	6	6	6
Structurele exploitatieruimte	4	5	5
Belastingcapaciteit	6	5	6
Totaalbeeld (zonder weging)	6	6,4	6,6

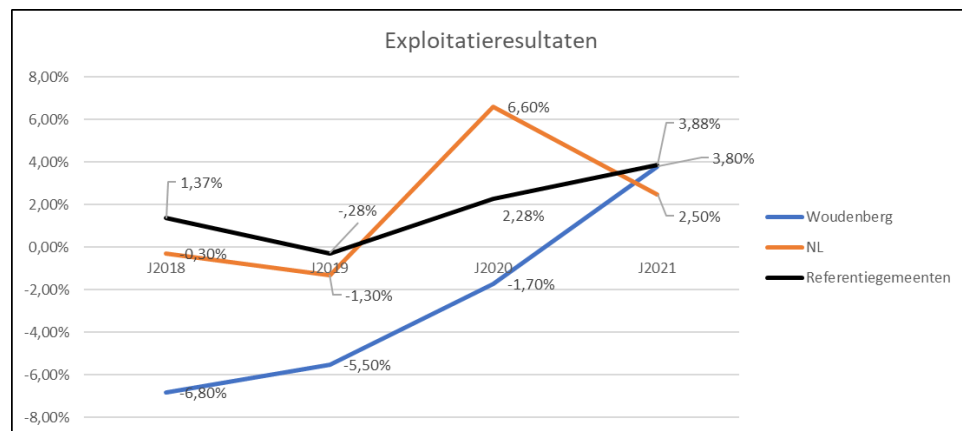
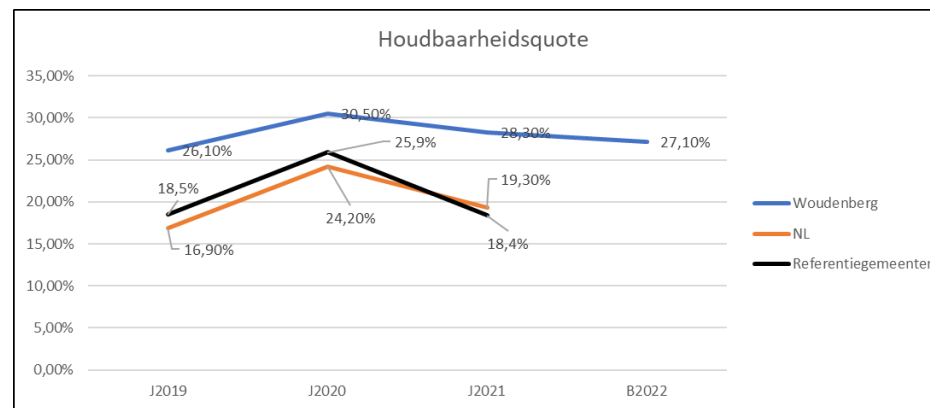
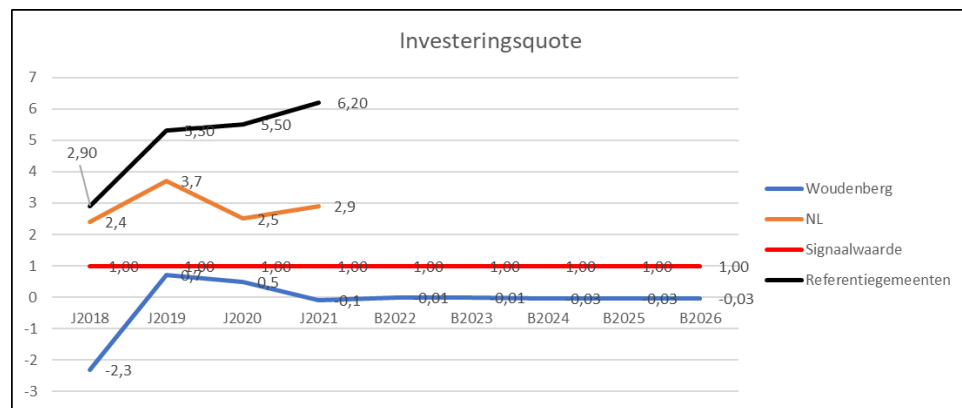
Houdbaarheid	2018-2021	2022	2023-2026
Investeringsquote (%)	5	5	5
Houdbaarheidsquote (%)	5	5	5
Exploitatieresultaten (incl verbonden partijen)	4	n.v.t	n.v.t
Totaalbeeld (zonder weging)	4,67	5,00	5,0

Realiteit	2018-2021	2022	2023-2026
verhouding % groei inkomsten vs uitgaven	6	6	6
actualiteit beheer+ investeringsplannen	5	5	5
Raming jeugdmiddelen vs uitgaven	n.v.t.	8	8
Raming (herverdeling) gemeentefonds	n.v.t.	5	5
Taakstellingen (% t.o.v. totaaluitgaven)	n.v.t.	8	8
Totaalbeeld (zonder weging)	5,5	6,4	6,4

Financiële gezondheid (wendbaarheid)



Financiële gezondheid (houdbaarheid)



Financiële gezondheid (realiteit)

Groeiramingen (inkomsten en uitgaven)

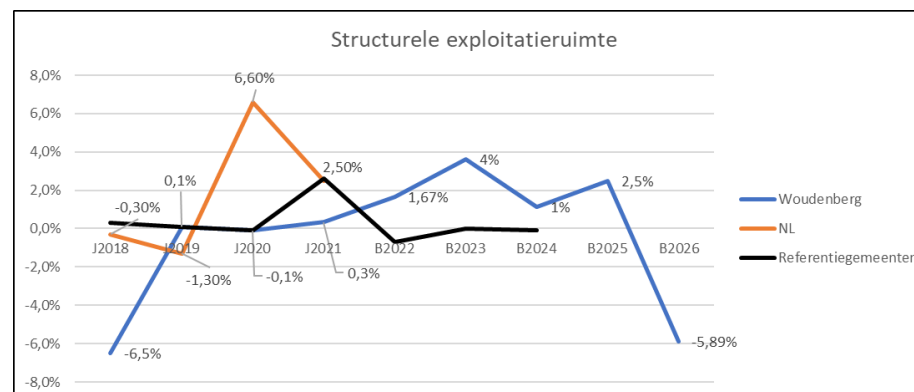
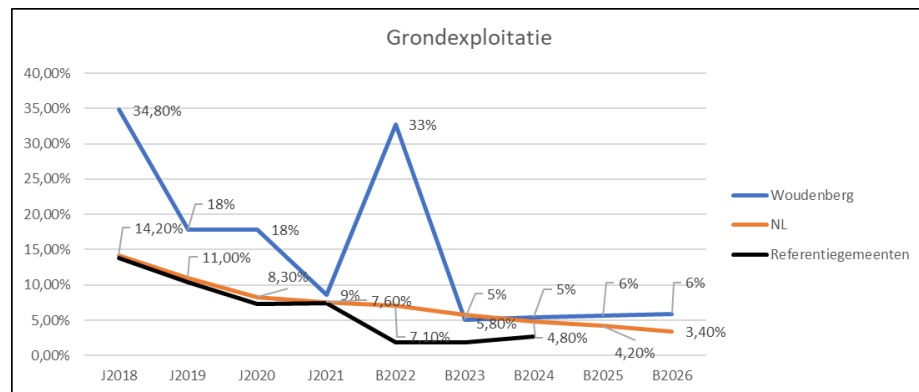
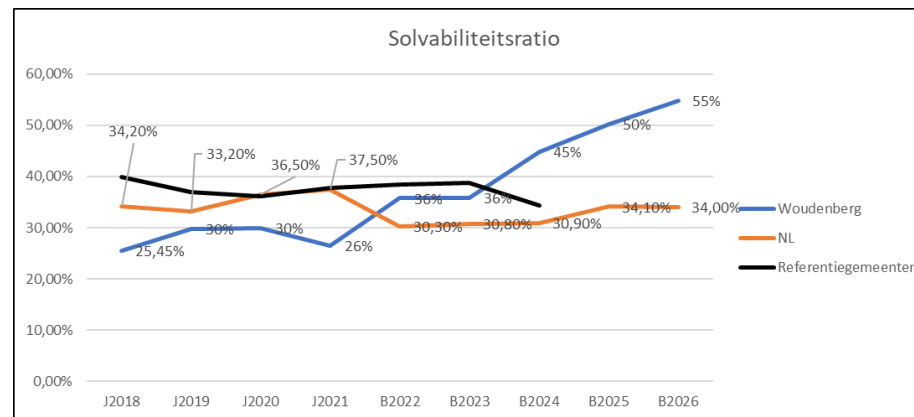
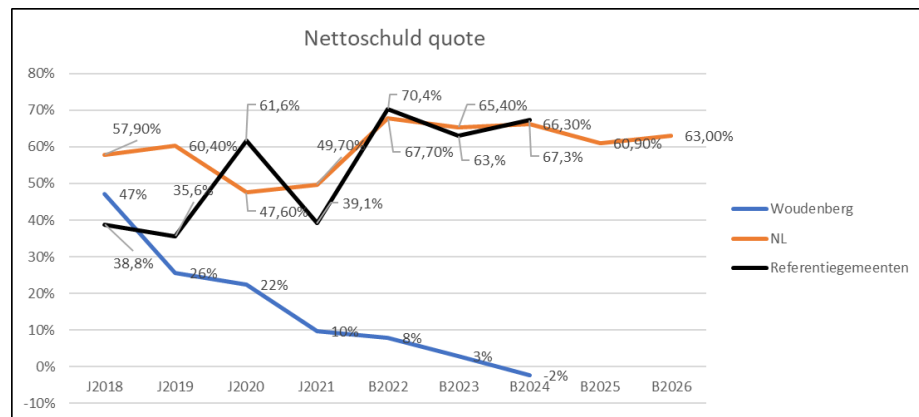
Actualiteit beheer- en investeringsplannen

Raming Jeugdmiddelen

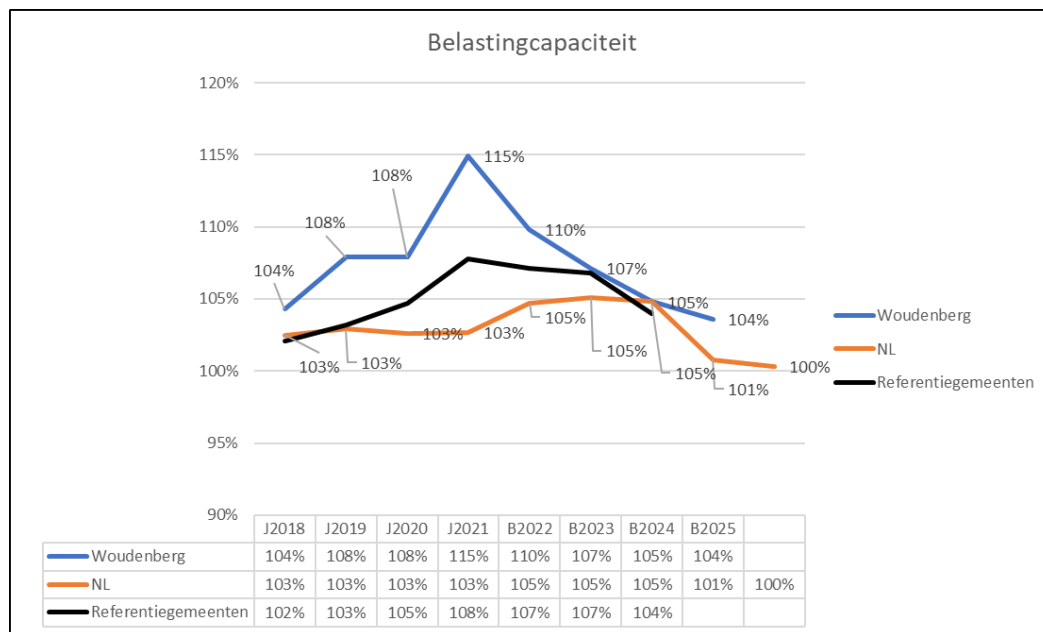
Raming Algemene Uitkering (incl. herverdeeleffecten)

Stelposten en taakstellingen

Financiële gezondheid (BBV)

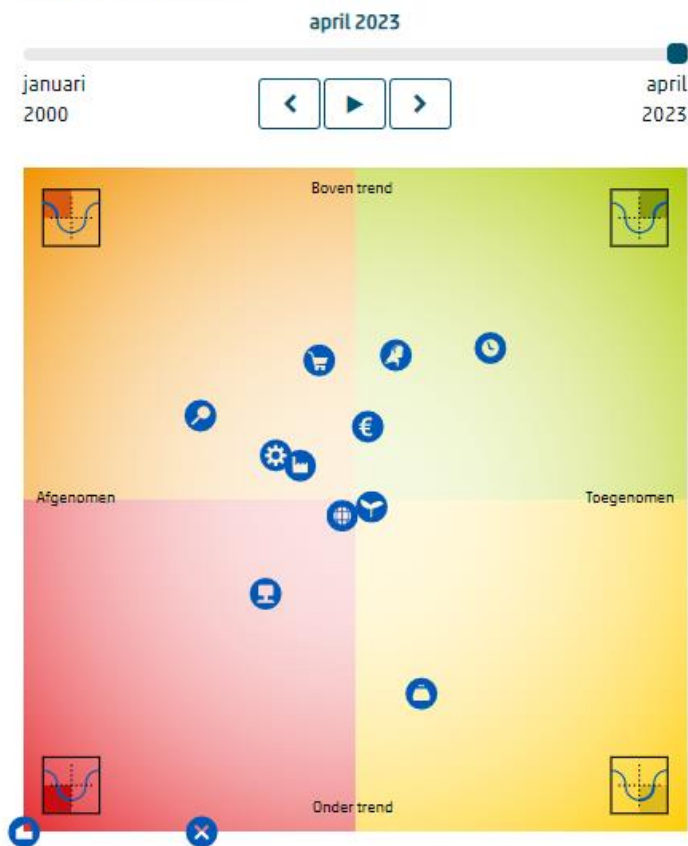


Financiële gezondheid (BBV)



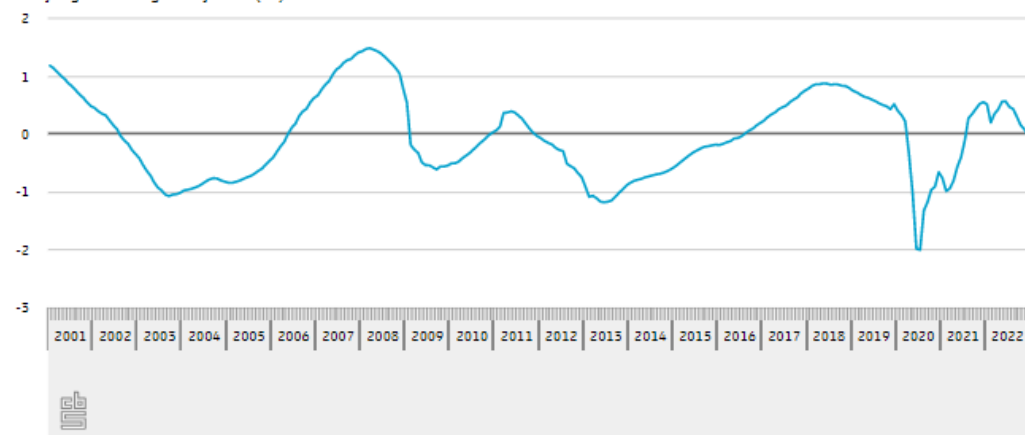
Financiële gezondheid (Conjunctuur)

Conjunctuurklok



Conjunctuurklokindicator

afwijking van de langetermijntrend (=0)

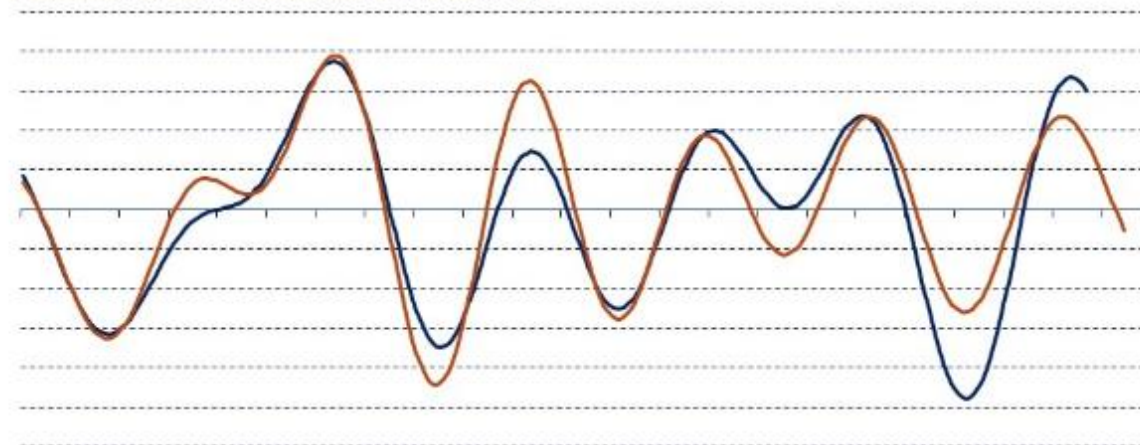


- Bbp
- Consumptie
- Gewerkte uren
- Omzet uitzendbranche
- Producentenvertrouwen
- Uitvoer
- Werkloosheid
- Consumentenvertrouwen
- Faillissementen
- Investeringen
- Prijzen koopwoningen
- Productie
- Vacatures

Financiële gezondheid (Conjunctuur)

DNB-conjunctuurindicator

Gestandaardiseerde afwijking van de trend



01 02 03 04 05 06 07 08 09 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23

— Groei reëel bbp (jaar-op-jaar; geïnterpoleerd en genormaliseerd; tot en met september 2022)

— Voorlopende indicator (tot en met juni 2023)



Peter Verheij Advies

E: info@verheijadvies.nl

W: www.verheijadvies.nl

M: 0623975719

- Zelfstandig adviseur Financiën en Regionale samenwerking
- Associé van Berenschot
- Oud-wethouder Gemeente Alblasterdam
- Oud-lid VNG commissie Financiën
- Docent Universiteit Nyenrode
- Lid voor de Raad van het Openbaar Bestuur
- Lid expertgroep Onderzoeksagenda Gemeentefonds

