Deloitte.

Papendrecht

Investeren in huisvesting middelbare scholen en actueel financieel beeld Gemeente Papendrecht

22 februari 2022

Rein-Aart van Vugt
Deloitte

Agenda

- Inleiding
- Voorlopig dekkingsplan
- Actueel Financieel beeld

© 2016 Deloitte The Netherlands

Inleiding: waar letten we op?

	3 blokken financiële positie	Belang	Kengetallen
A	Bezittingen van de Gemeente (grond, gebouwen, wegen, straten, groen, auto's) En hoe gefinancierd: - Eigen geld (reserves) - Leningen van de bank	Geen wettelijke normen Vanaf 2015 belang toegenomen. Om te monitoren en eventueel op te sturen (streef- en ambitiewaarden)	1. Schuldquote 2. Gecorrigeerde schuldquote 3. Solvabiliteit 4. Grond-exploitatiequote
B	Structurele lasten worden in de begroting en jaarrekening duurzaam opgevangen door structurele baten	Heel groot: Huishoudboekje op orde Hier houdt de provincie toezicht op met mogelijk preventief toezicht	1. Structurele exploitatieruimte 2. Belasting-capaciteit
C	Risico's en buffers om risico's op te vangen (= weerstandscapaciteit)	Geen wettelijke normen Monitoren en op te sturen (streef- en ambitiewaarden)	Weerstandsratio

Dekkingsplan en financieel beeld

1. Voorlopig Dekkingsplan: Is logisch opgebouwd en haalbaar.

2. Er is financiële ruimte (circa € 18 miljoen) om keuzes te maken om te investeren, de toekomstige begroting te sturen, nieuwe beleidstaken op te pakken of lokale lasten te sturen

Onderwerp	Actueel	Voor uw raad
Meerjarenbegroting (wellicht aandachtspunt: rente-ontwikkeling)	Tekort circa € 2- € 3 miljoen vanaf 2024	- Gemeente raamt voorzichtig - Omvang van het tekort vanaf 2024 is overzichtelijk - Er is tijd om te volgen hoe de begroting ontwikkeld - Er is tijd om keuze te maken
Toekomst / Regeerakkoord - Woningbouwimpuls - Energietransitie/duurzaamheid - Jeugdzorg - Herijking algemene uitkering	Kansen en risico's (aandachtspunten): - Doelen en taken zullen komende jaren duidelijk worden (o.a.hervormingsagenda 2022 - 2028 Jeugdzorg) - Er komt aanvullend geld beschikbaar - Vraagstuk is minder geld, maar veel meer uitvoeringscapaciteit	- Veel keuzes moeten nog gemaakt worden - Er is tijd om keuzes te maken

3. Financiële positie is verbeterd. Ontwikkeling financiële positie toont ook de ruimte om keuzes

Actueel financieel beeld

Financiële positie van de Gemeente Papendrecht duidelijk verbeterd door:
- Maatregelen in de begroting 2022
- Verkoop aandelen Eneco
- Voordelen realisatie ten op zichte van de begroting
- Extra gelden vanuit het Rijk

- Reserves vanaf 2014 toegenomen met	€ 42 miljoen (Eneco € 22,1 miljoen)
- Resultaat vanaf 2014 in totaal hoger dan begroot	€ 20,1 miljoen
- Schulden vanaf 2014 toegenomen met	€ 15 miljoen
- Investeringen vanaf 2014 zijn per saldo	€ 23 miljoen
- Investeringen in het verstrekken van kapitaal vanaf 2014	€ 20 miljoen
- Structurele exploitatie ruimte was volgens begroting 2021	-/- 5,7% in 2024
- Structurele exploitatie ruimte is volgens de begroting 2022	-/- 2% in 2024 (= verbetering van 3,7%)

Financiële kengetallen vanaf 2014 sterk verbeterd
Financiële kengetallen 2020: Solide
Financiële kengetallen inclusief investering Scholen in topjaar 2029 nog binnen de grenzen
Financiële kengetallen exclusief ‘Fokker’ en inclusief investering Scholen in topjaar 2029 voldoende

Deloitte.

Financiële ontwikkeling (verleden en begroot) gemeente Papendrecht

Kengetal * 1.000 Euro	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Begroting 2020	2020	Verloop 2014-2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2025	Verloop 2020 - 2025
Saldo van Baten en Lasten	+ 1.332	+ 4.329	+ 6.239	+ 6.403	+ 339	+ 1.592	n.v.t.	+ 23.505	+ 43.739				
1 Saldo van Baten en Lasten begroot	+ 2.072	-/- 2.738	+ 307	+ 1.918	+ 1.594	-/- 177	+ 20.671		+ 23.647				
2 Saldo van Baten en lasten B'22										-/- 1	703	-/- 3.444	-/- 5.986
Reserves	23.000	27.000	33.000	40.000	40.000	41.000	61.000	65.000	+ 42.000	63.000	63.000	60.000	-/- 5.000
4 Materiële vaste activa	97.000	98.000	105.000	108.000	114.000	119.000	124.000	123.000	+ 23.000	131.000	127.000	134.000	+ 11.000
Financiële vaste activa	4.000	5.000	12.000	23.000	25.000	25.000	23.000	24.000	+20.000	23.000	30.000	37.000	+ 13.000
5 Voorraad grond	6.000	11.000	14.000	16.000	11.000	9.000	-/- 3.000	2.000	-/- 4.000	2.000	1.000	1.000	-/- 1.000
Voorzieningen	16.000	17.000	14.000	12.000	12.000	14.000	10.000	13.000	-/- 3.000	13.000	12.000	12.000	-/-1.000
Totaal schulden	78.000	90.000	96.000	111.000	108.000	113.000	99.000	93.000	+ 15.000	83.000	88.000	101.000	+ 8.000
6													

1. Begrote saldo van baten en lasten: per saldo over 2014 tot en met 2020 + € 23,6 miljoen. Realisatie saldo van baten en lasten € 43,7 miljoen. Dit ontstaat door resulaten op de grondexploitaties en incidentele meevallers.
2. Het begrote saldo van baten en lasten voor 2021 tot en met 2025 is -/- 6 miljoen.
3. Reserves zijn vanaf 2014 met € 42 miljoen toegenomen.
4. Reserves zijn vanaf 2020 wat betreft omvang vrij stabiel.
5. Papendrecht heeft fors geïnvesteerd vanaf 2014 en blijft investeren voor € 11 miljoen over de periode 2021 – 2025.
6. De financiële vaste activa zijn vanaf 2014 toegenomen met € 20 miljoen en zullen naar 2025 verder toenemen met € 13 miljoen (betreft 'Fokker').
7. De schulden zijn € 15 miljoen toegenomen.

Financiële ontwikkeling en trend in kengetallen

Kengetal		2014	2019	Begroting 2020	2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2025	Landelijk ge-middelde 2020	Ge-middelde 2020 20.000 – 50.000 inwoners	2020 t.o.v. gemiddelde 20.000 – 50.000 inwoners	2020 volgens VNG-streef-waarde	2025 volgens VNG-streef-waarde
Schuldquote		86%	113%	100%	54%	81%	92%	97%	49%	48%		< 90%	> 90% < 130%
Schuldquote (excl. Fokker) (1)	A	60%	78%		41%		55%	56%	49%	48%		< 90%	< 90%
Solvabiliteit	A	19%	25%	26%	39%	41%	39%	35%	35%	36%		> 20% < 50%	> 20% < 50%
Solvabiliteit (excl. Fokker) (1)	A	25%	31%	32%	47%	50%	51%	48%	35%	36%		> 20% < 50%	> 20% < 50%
Grondexploitatiequote	A	13%	11%	-/- 3%	2%	-/- 5%	1%	1%	9%	10%		< 20 %	< 20 %
Belastingcapaciteit	A	104%	92%	92%	95%	92%	100%	100%	102%	105%		< 95 %	100 %
Structurele exploitatie-ruimte	B	-------	0,5%	1,7%	0,05%	0,8%	2%	-/- 3% (was -/- 5,7%)	2%	2%	onbekend	> -/- 0,5 % < 0,5 %	< -/- 0,5 %
Weerstandsvermogen	B	2,7	1,8	1,8	2,6	2,9	2,2	n.v.t.	2,8	2,8			N.v.t.
	C												

= beter dan gemiddeld / goed

= gemiddeld / voldoende

= slechter dan gemiddeld

= onvoldoende

(1) Erfpacht Fokker leidt tot hoger schuldquote, lagere solvabiliteit en jaarlijks tussen de € 700.000 en € 900,000 extra opbrengsten in de begroting (positief effect op de structurele exploitatieruimte)

Deloitte.

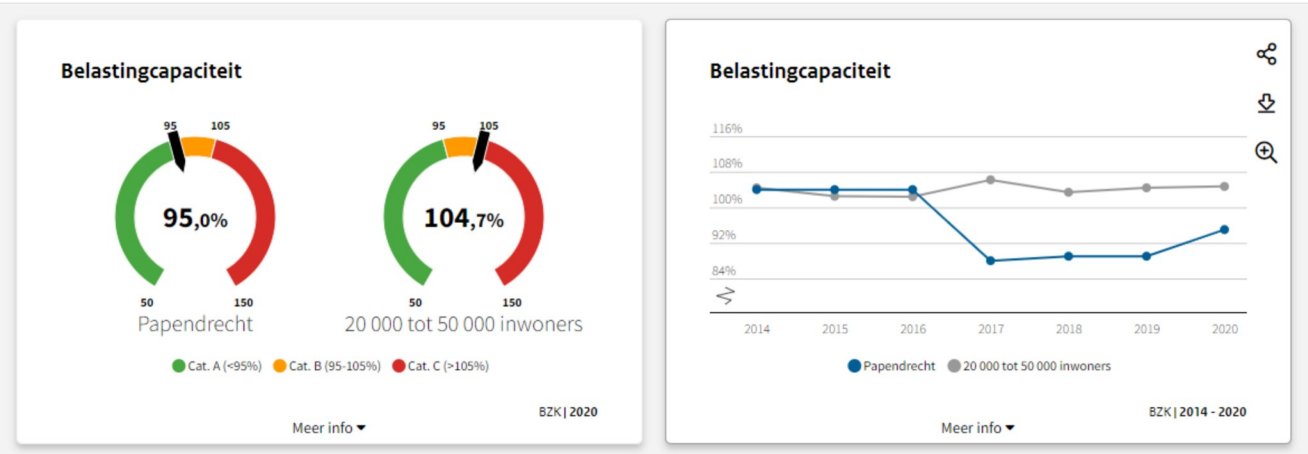
Conclusie op basis van de wettelijke kengetallen vanaf 2020 tot en met 2025

Papendrecht

3 blokken financiële positie	Belang	Kengetallen	Zorgpunt?
A Bezittingen van de Gemeente (grond, gebouwen, wegen, straten, groen, auto's) En hoe gefinancierd: - Eigen geld (reserves) - Leningen van de bank	Geen wettelijke normen Vanaf 2015 belang toegenomen. Om te monitoren en eventueel op te sturen (streef- en ambitiewaarden)	1. Schuldquote 2. Gecorrigeerde schuldquote 3. Solvabiliteit 4. Grond-exploitatiequote	VNG-streefwaarden sterk verbeterd en ruim voldoende tot goed
B Structurele lasten worden in de begroting en jaarrekening duurzaam opgevangen door structurele baten	Heel groot: Huishoudboekje op orde Hier houdt de provincie toezicht op met mogelijk preventief toezicht	1. Structurele exploitatieruimte 2.Belasting-capaciteit	Op korte termijn sterk verbeterd door maatregelen in begroting 2022 Op langere termijn aandachtspunt
C Risico's en buffers om risico's op te vangen (= werstandscapaciteit)	Geen wettelijke normen Belangrijk om risico's in beeld te hebben. Monitoren en sturen op (streef- en ambitiewaarden)	Weerstandsratio	Vooralsnog voldoende

Lokale lasten

2020



2021

Lokale lasten voor de burger

Lokale lasten 2021 (meerpersoonshuishouden)	
Gemeente Papendrecht 2021:	€ 759
Gemeente Papendrecht 2020:	€ 705
Landelijk gemiddelde 2021:	€ 811
Plaats op de Coelo-lijst 2021	nr. 92
Plaats op de Coelo-lijst 2020	Nr. 58

2022

	2018	2019	2020	2021	2022
Gemiddelde WOZ-waarde	203.000	217.000	236.000	255.000	278.000
OZB-eigenaar	255,98	260,61	266,21	271,57	349,40
Afvalstoffenheffing	249,00	282,00	296,00	327,00	355,00
Rioolheffing eigenaar	136,00	138,00	141,00	158,00	161,00
Ontwikkeling lastendruk	**641**	**681**	**703**	**757**	**865**
% stijging tov vorig jaar		6,2%	3,3%	7,6%	14,4%

- Lokale lasten Gemeente Papendrecht 2020 fors lager dan landelijk gemiddelde en gemiddelde gemeenten 20.000 – 50.000 inwoners
- Lokale lasten 2021 was € 26 per inwoner lager dan landelijk gemiddelde
- Stijging 2022 gemeente Papendrecht is 14,4% (landelijk gemiddelde komt waarschijnlijk uit op circa 4%)