



## **Financiële analyse Gemeente Wassenaar**

juni 2022

# Onderzoeksvragen

De Rekenkamercommissie heeft ons gevraagd een benchmark uit te voeren met betrekking tot:

- De lasten van de gemeente Wassenaar van een aantal specifieke taakvelden, te weten Overheid, Onderwijshuisvesting en Jeugdzorg.
- De financiële positie van de gemeente, op basis van een aantal landelijk gehanteerde kengetallen.

De benchmark is uitgevoerd door een vergelijking van bedragen, percentages etc. in de loop van de tijd.

Daarnaast worden vergelijkingen gemaakt met andere (vergelijkbare) gemeenten.

Daarnaast hebben wij een vergelijking gemaakt tussen de begrote en de werkelijke lasten 2021 (laatst bekende werkelijke cijfers).



# Onderzoekopzet

Het onderzoek is op basis van diverse databronnen uitgevoerd:

- Jaarrekening 2019
- Jaarrekening 2020
- Conceptjaarrekening 2021
- Begroting 2022
- (Interne) Deloitte database 'gemeentelijke cijfers'
- CBS statistieken
- Data Financiën Decentrale Overheden

*In de analyses zijn de begrotingscijfers 2022 als basis genomen, tenzij anders aangegeven.*

# Financiële analyse



# Financiële analyse

## Inleiding

De vergelijking van de exploitatielasten op de eerder genoemde taakvelden met andere gemeenten is op basis van de cijfers van de Begrotingen 2022. Dit omdat dit de vastgestelde begroting van de lasten, ofwel het budget, is en daarmee de beste indicatie van de werkelijkheid over 2022.

De vergelijking van de financiële kengetallen met andere gemeenten is primair gebaseerd op de cijfers uit de jaarrekening 2020. Deze kengetallen zijn voornamelijk gebaseerd op de balans. De balanscijfers over 2020 zijn het meest betrouwbaar.

# Financiële analyse - Begroting vs. Realisatie

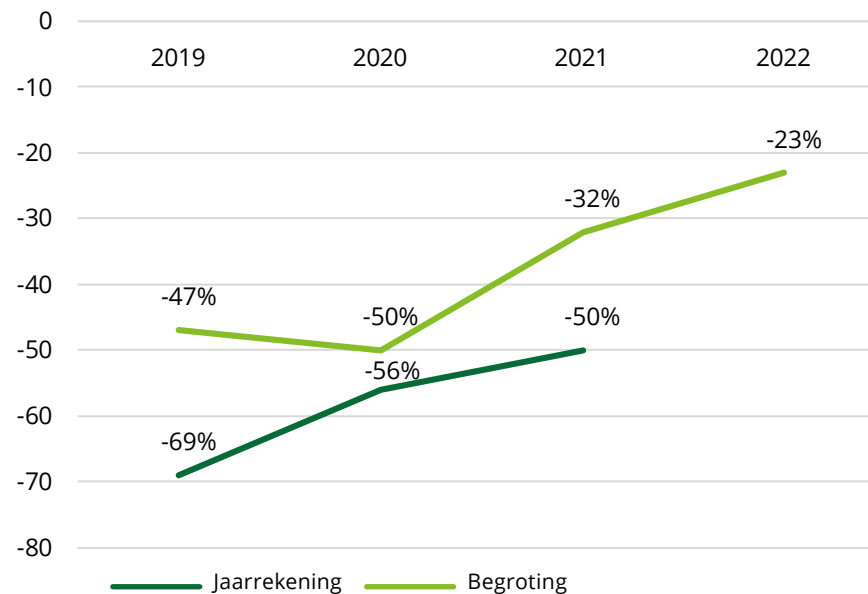
## Begroting vs. Realisatie



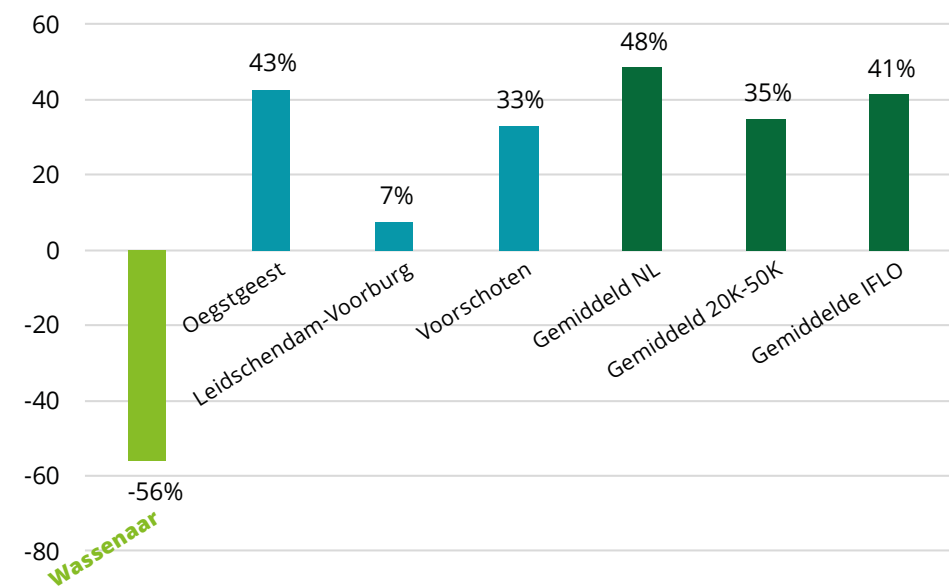
# Financiële analyse - Financiële indicatoren

## Nettoschuldquote - Heeft de gemeente een hoge schuld?

### Trend



### Benchmark



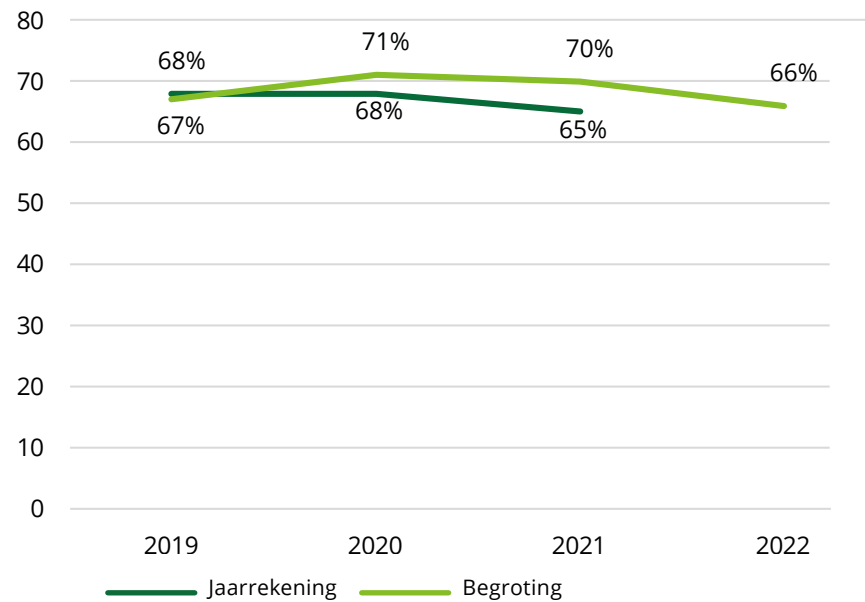
### Toelichting

Benchmark o.b.v. JR2020 cijfers.  
Signaalwaarde is 130%.

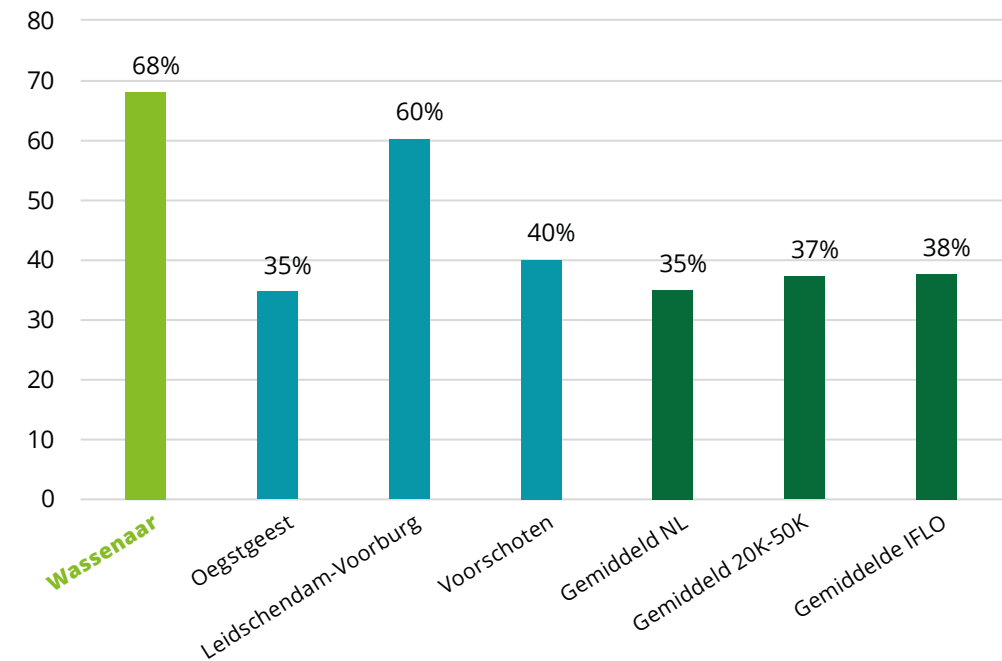
# Financiële analyse - Financiële indicatoren

## Solvabiliteit - Heeft de gemeente voldoende eigen vermogen?

### Trend Begroting vs. Jaarrekening



### Benchmark



### Toelichting

Benchmark o.b.v. JR2020 cijfers.

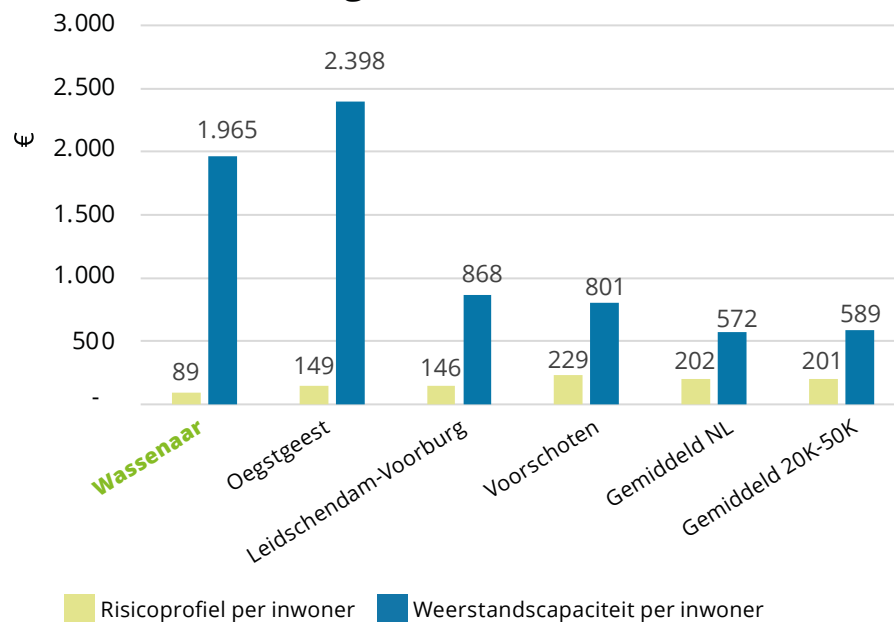
Signaalwaarde is 20%.



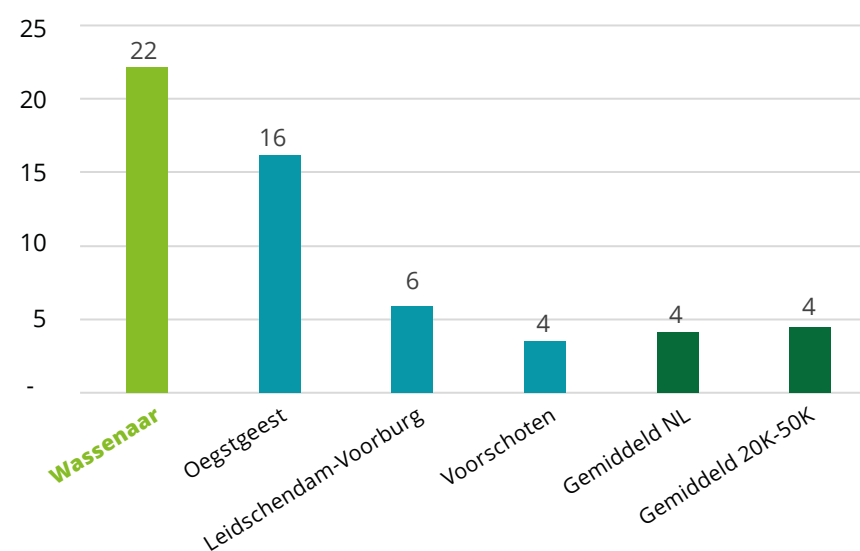
# Financiële analyse - Financiële indicatoren

*Weerstandsvermogen/ ratio - In hoeverre kan de gemeente eventuele calamiteiten financieel opvangen?*

## Weerstandsvermogen



## Weerstandratio



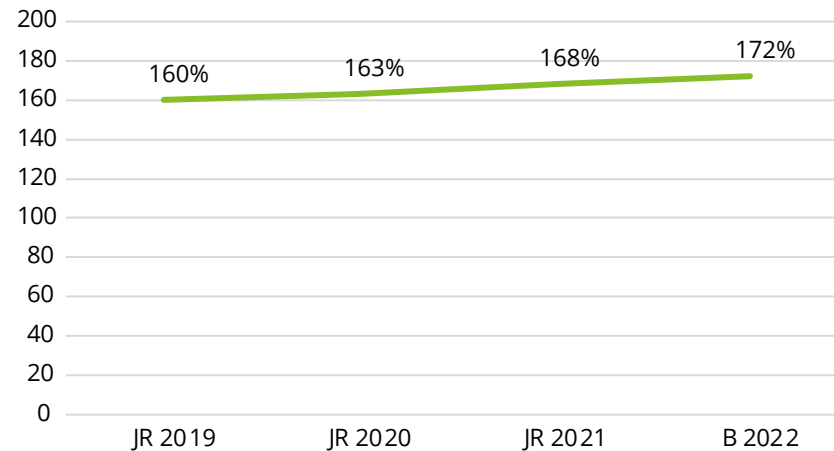
## Toelichting

Benchmark o.b.v. JR2020 cijfers.

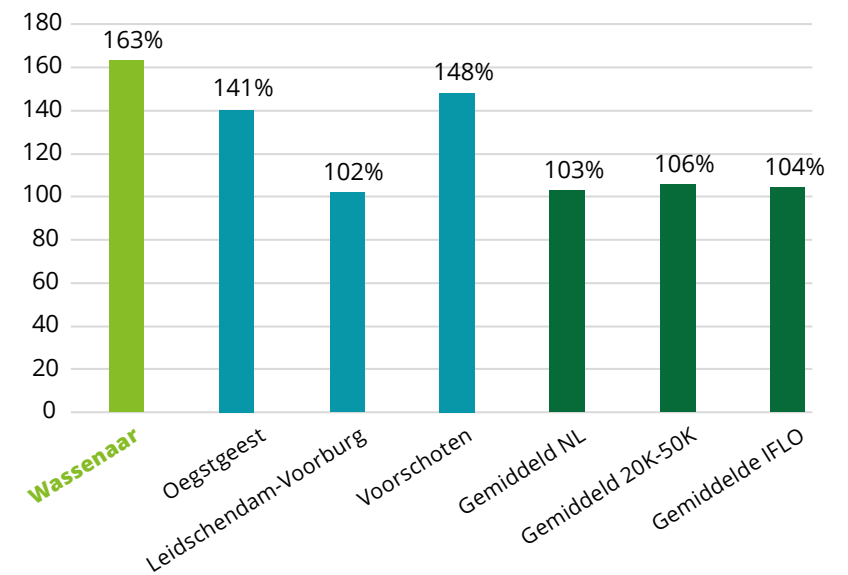
# Financiële analyse - Financiële indicatoren

## Belastingcapaciteit - Hoeveel ruimte heeft de gemeente om de lokale belastingen te verhogen?

### Trend



### Benchmark



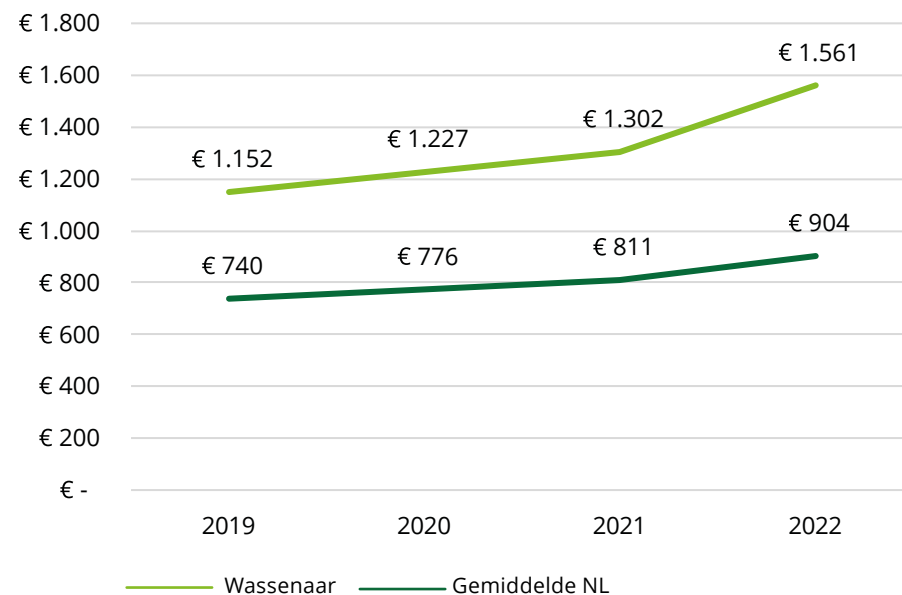
### Toelichting

Benchmark o.b.v. JR2020 cijfers.  
Signaalwaarde is 140%.

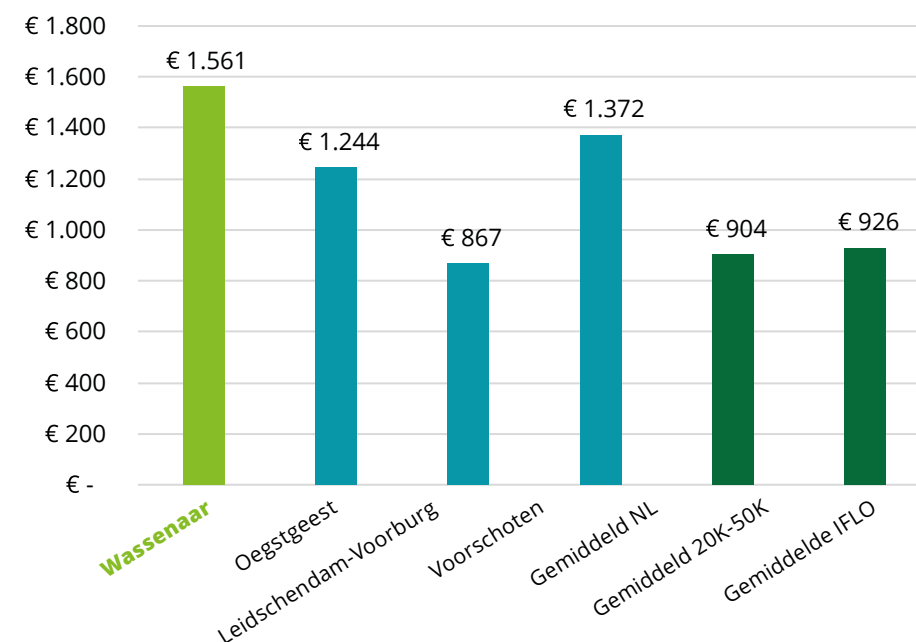
# Financiële analyse - Financiële indicatoren

## Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden

### Trend



### Benchmark



### Toelichting

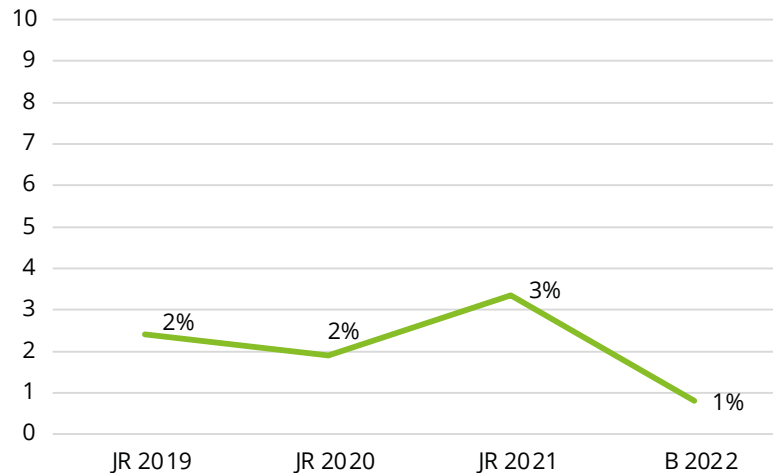
Benchmark o.b.v. jaarcijfers COELO 2022.

De gemeentelijke woonlasten bestaan uit de OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

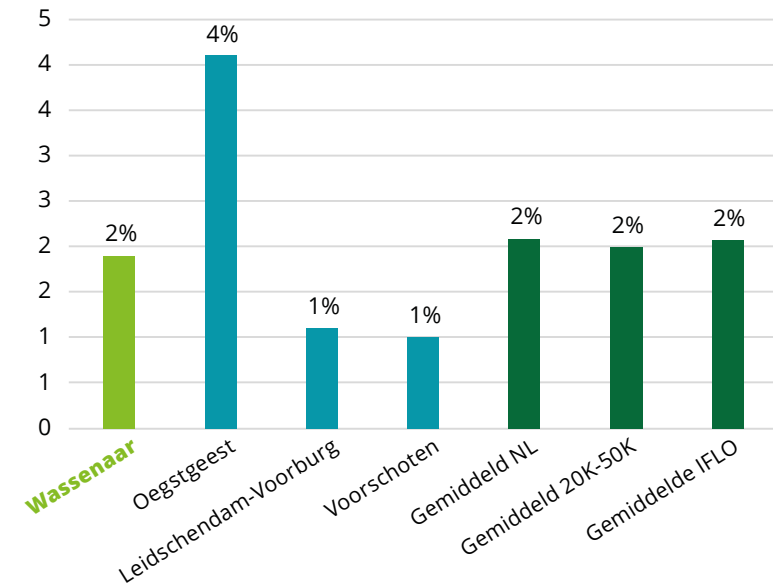
# Financiële analyse - Financiële indicatoren

**Structurele exploitatieruimte** - *Heeft de gemeente voldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken?*

Trend



Benchmark



## Toelichting

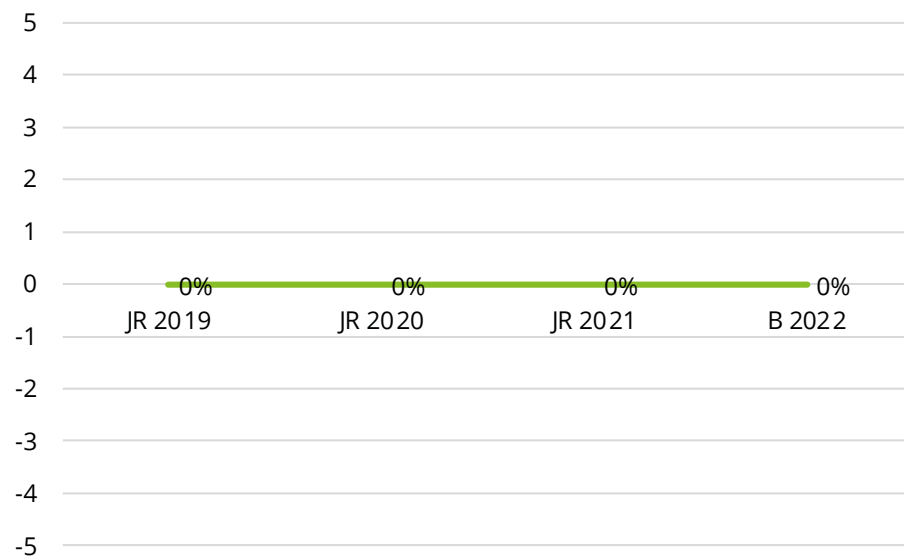
Benchmark o.b.v. JR2020 cijfers.

Wanneer het percentage onder de 0% ligt heeft de gemeente een structureel tekort.

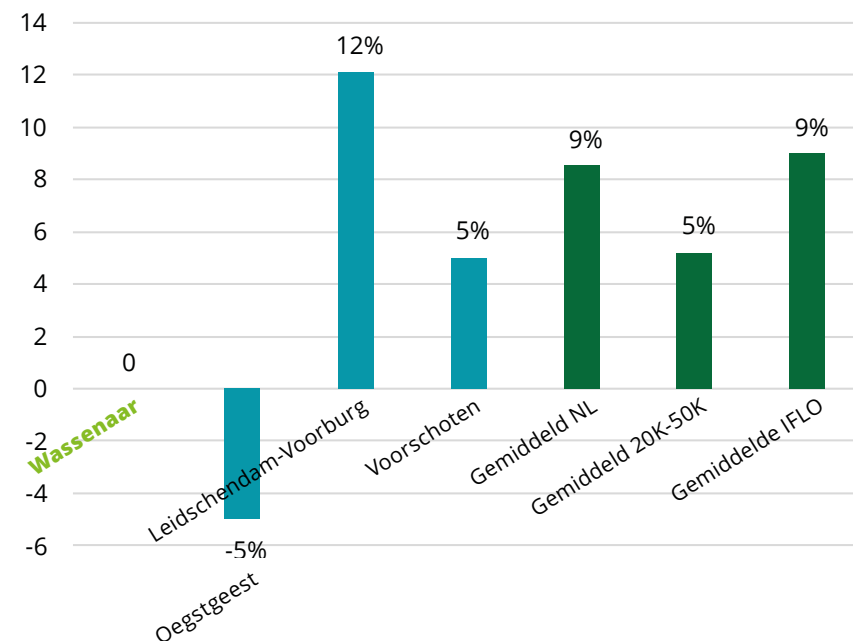
# Financiële analyse - Financiële indicatoren

**Grondexploitatie** - Heeft de gemeente relatief veel geïnvesteerd in grond en loopt zij daardoor risico?

## Trend



## Benchmark



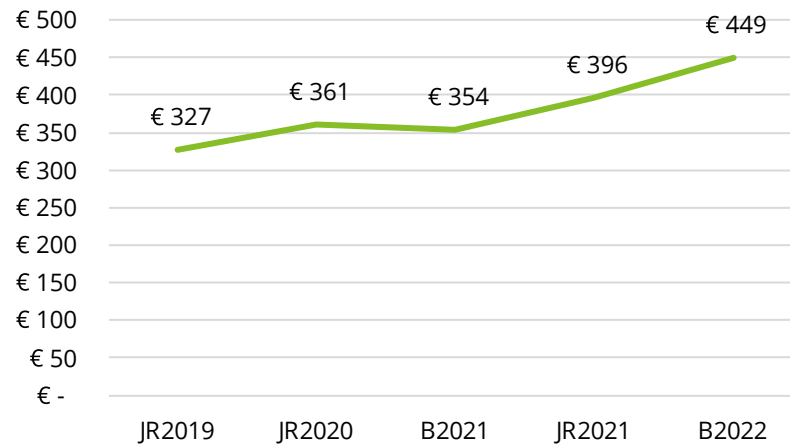
## Toelichting

Benchmark o.b.v. JR2020 cijfers.

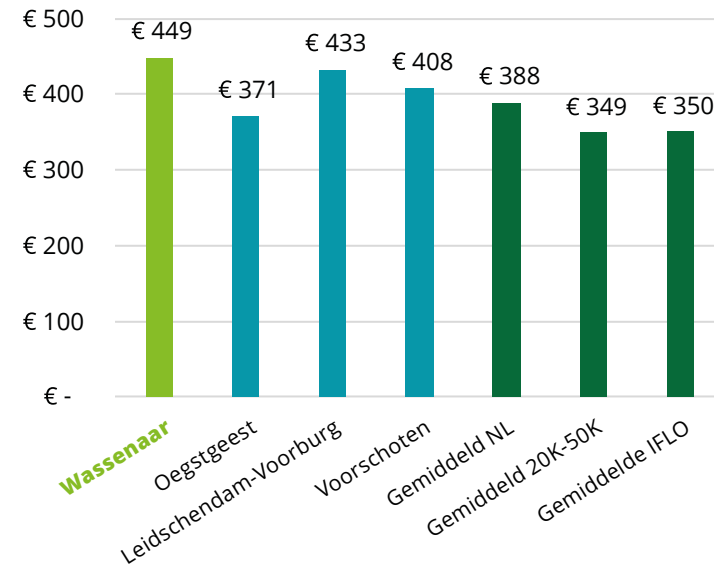
# Financiële analyse - Taakvelden (per inwoner)

**Overhead** - Welk deel van het gemeentelijk budget wordt besteed aan de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces?

## Trend



## Benchmark



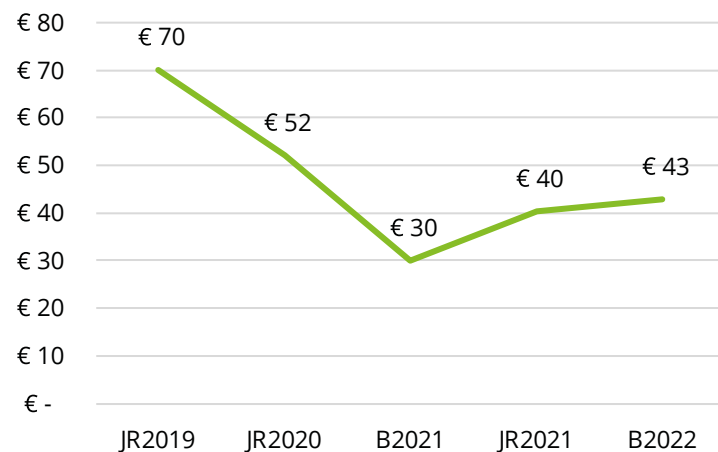
## Toelichting

De benchmark tov andere gemeenten is obv de begrotingscijfers 2022.

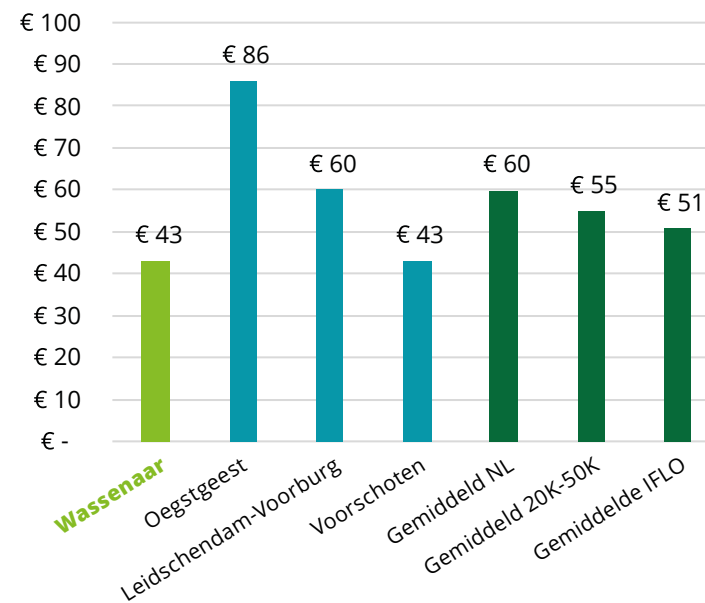
# Financiële analyse - Taakvelden (per inwoner)

## Onderwijshuisvesting

### Trend



### Benchmark



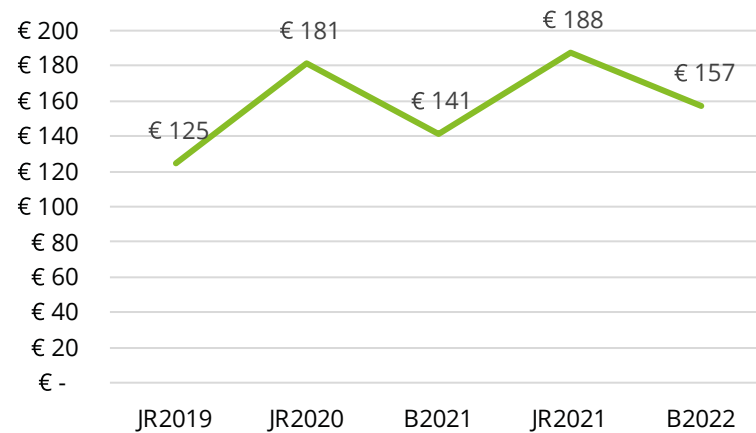
### Toelichting

De benchmark tov andere gemeenten is obv de begrotingscijfers 2022.

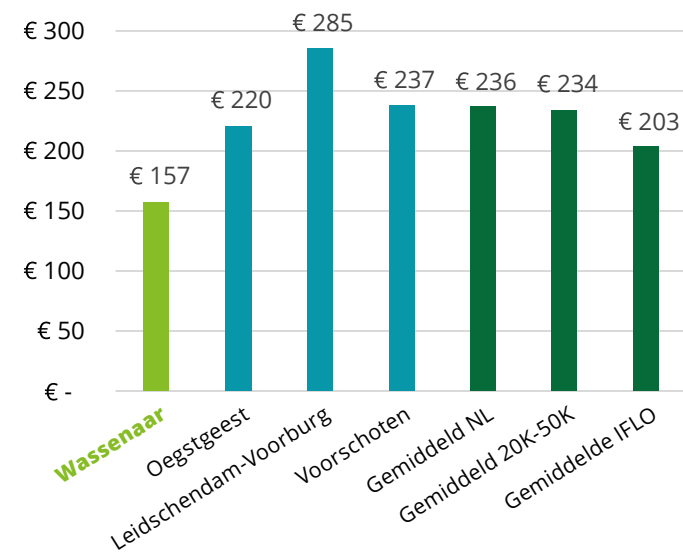
# Financiële analyse - Taakvelden (per inwoner)

## Maatwerkdienstverlening 18-

### Trend



### Benchmark



### Toelichting

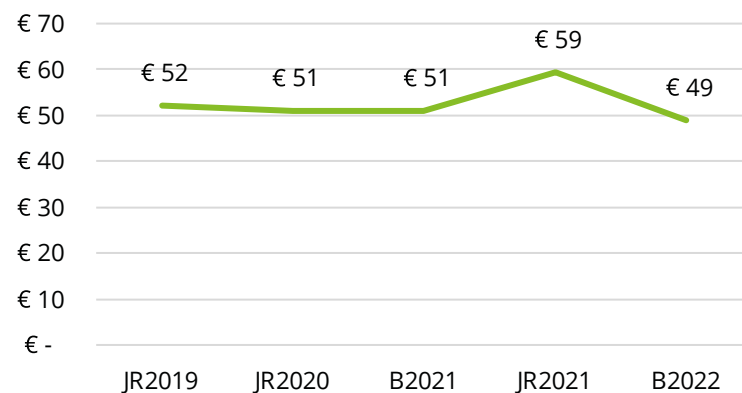
De benchmark tov andere gemeenten is obv de begrotingscijfers 2022.



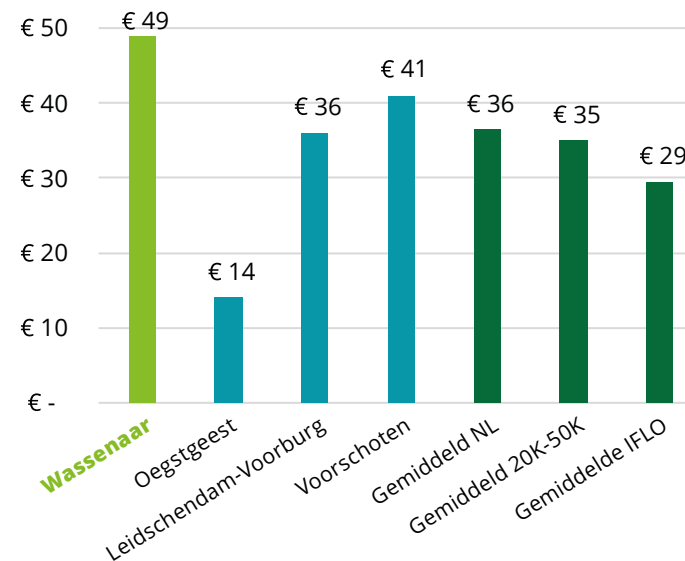
# Financiële analyse - Taakvelden (per inwoner)

## Geëscaleerde zorg 18-

### Trend



### Benchmark

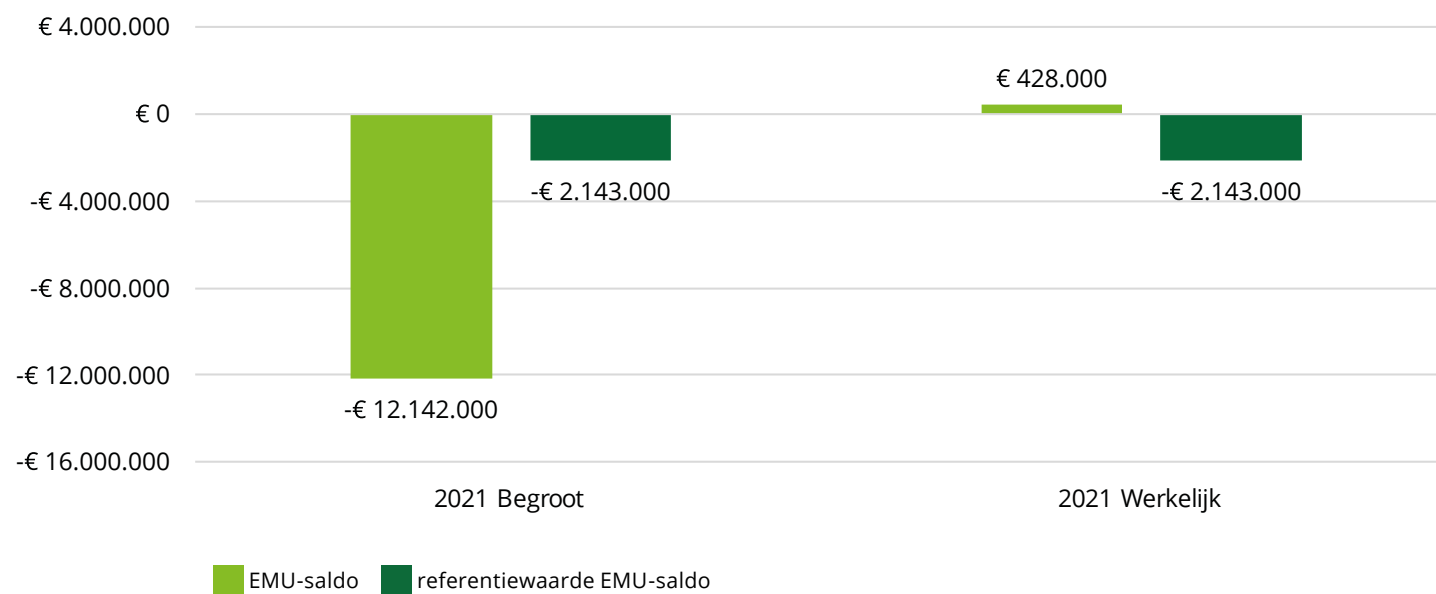


### Toelichting

De benchmark tov andere gemeenten is obv de begrotingscijfers 2022.

# Financiële analyse - EMU-saldo

## EMU-saldo

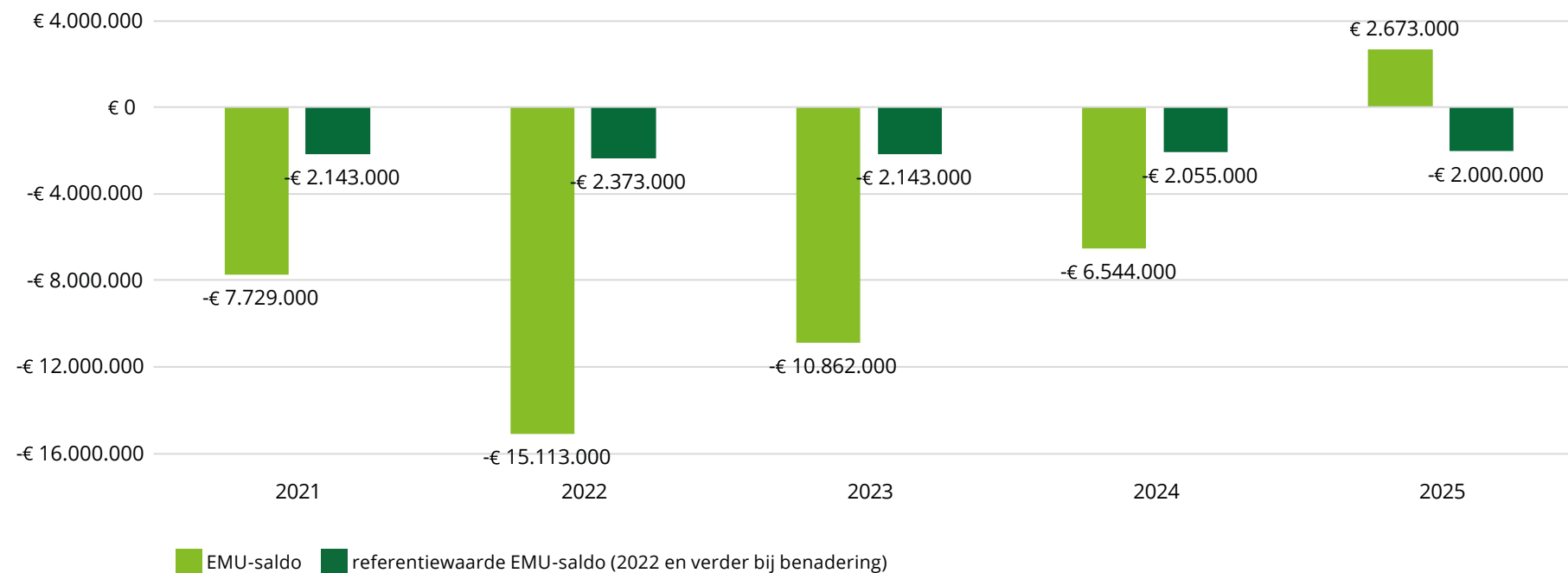


## Toelichting

O.b.v. JR2021 cijfers.

# Financiële analyse - EMU-saldo

## EMU-saldo



## Toelichting

O.b.v. B2022 cijfers.