



gemeente
NOORDOOSTPOLDER

‘Doorkijk’ financiële positie 2030

Voor: commissie BFE 08 april 2024

Van: wethouder Wout Jansen, door René Stigt



gemeente
NOORDOOSTPOLDER

Aanleiding

- **Behoeftte aan integraal overzicht financiële positie, i.h.b. voor:**
 - investeringen,
 - incidentele budgetten gedekt uit reserve, en
 - invloed van grondexploitaties c.a..

- **Behoeftte aan inzicht financiering**
Liquide middelen, eigen vermogen, vreemd vermogen, en solvabiliteit.

- **Toezegging helpende informatie bij integrale beoordeling raadsvoorstellen**
 1. wat onze visie is;
 2. hoe de financiën er voor staan met een vooruitblik;
 3. gebruik en functie p.m. posten.



Doel

De raad informatie verstrekken die hij gebruiken kan bij zijn integrale afweging in het besluitvormingsproces.





gemeente
NOORDOOSTPOLDER

Inleiding

- **Besluiten met ingrijpender financieel effect:**
 1. Campus (€ 50 mln.)
 2. Zwembad (€ 26 mln.)
 3. Brandweerkazernes, Kadoelerbrug, school Emmelhage (€ 18 mln.)

- **Verloop processen en procedures tot realisatie van raadsbesluiten heeft geleid tot:**
 - a. budgetten en kredieten raadsbesluiten zijn opgelopen tot \approx € 173 mln.
 - b. gelijke tred interne financiering daarvan

- **Ook meegenomen:**
 - incidentele middelen conceptperspectiefnota 2025 – 2028.
 - nu ‘bekende, u nog aan te bieden, raadsvoorstellen’.

Rekeningresultaten versus liquide middelen

Exploitatie: a: baten / b. ontvangsten

Exploitatie: c: lasten / d. uitgaven

Investerings en grex: e. ontvangsten

Investerings en grex: f. uitgaven

Rekeningresultaat: $x = (a-c)$

Liquide middelen: $y = (b-d) + (e-f) + \Delta \Sigma(\text{transitorische activa-passiva}) + \text{financiering}$

(On)zekerheid en (on)voorspelbaarheid

Vier factoren:

I: wiskundige kansverdelingen verkleinen onzekerheid.

II: we zijn rationele mensen.

III: we kennen geen valkuilen in ons denken

IV: nu we een Excelsheet hebben, 'weten' we meer.

Zekerheid als illusie

Illusie van control: zekerheid denken te hebben over een trend:
rekeningresultaten / algemene uitkering.

Denkfout: neiging alleen informatie zoeken en gebruiken die bestaande
beeld of overtuiging bevestigt.

Balans per 31 december 2023



ACTIVA	31-12-2023
Vaste activa	
Immateriële vaste activa	1.693.255
Materiële vaste activa	84.796.677
Financiële vaste activa	4.549.464
Totaal vaste activa	91.039.396
Vlottende activa	
Voorraden	20.309.442
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	82.065.934
Liquide middelen	440.656
Overlopende activa	26.900.476
Totaal vlottende activa	129.716.507
Totaal generaal Activa	220.755.902

PASSIVA	31-12-2023
Vaste passiva	
Eigen vermogen (20 mln AR)	174.891.204
Voorzieningen	17.636.693
Vaste schulden	836.483
Totaal vaste passiva	193.364.380
Vlottende passiva	
Netto-vlottende schulden	5.926.696
Overlopende passiva	21.464.826
Totaal vlottende passiva	27.391.522
Totaal generaal passiva	220.755.902

Parallel privé-exploitatie en -balans



gemeente
NOORDOOSTPOLDER

• Hypotheek	€ 2.000	Salaris	€ 4.750
• Verzekeringen	€ 500	Belastingen	€ 750
• Boodschappen	€ 1.250	Tegemoetkoming	€ 500
• Kinderopvang	€ 1.000		
• Vervoerskosten	€ 750		
• Sport, uitgaan & hobby	€ 500		
• Sparen	€ 0		
Totaal:	€ 6.000	Totaal:	€ 6.000

Balans

*

Woning:	€ 750.000	Hypotheek	€ 400.000
Auto's	€ 25.000	Eigen vermogen	€ 500.000
Aandelen	€ 75.000		
Bank	€ 50.000		
Totaal:	€ 900.000	Totaal:	€ 900.000

Hoe het met de grexen zit

- Grondexploitaties
 - Grondaankopen
 - Grondverkopen
-
- Som effect = nihil**
-
- Uitzondering: strategische gronden ook in bezit na 2030.

Financiële positie gekwantificeerd

Gemeente Noordoostpolder investeert komende jaren tot \approx € 173 miljoen

Financiering:

- huidige liquiditeitspositie
- als minimaal aannemelijk geschatte kasstromen tot in 2030
- -----

Som \approx € 155 miljoen

Onzekerheidsmarge in de volgende factoren:

- a. voortvarendheid realisatie;
- b. het risicoprofiel en risicomitigering;
- c. economische ontwikkelingen;
- d. financiering door Rijk, en;
- e. besluitvorming raad.

Aantrekken Vreemd vermogen

Tijd van gemeente vraagt en BNG stort 'zo maar' geld is voorbij.



Vragen?

Stelt u ze maar! Wie?