

Programmabegroting 2020

Tangelo versie 1

29-03-2021



3.4.5 Financiën

Effecten opgave en acties

Effecten - Wat willen we bereiken?

1. De gemeente heeft nu en in de toekomst voldoende middelen om haar taken uit te voeren en de risico's af te dekken.
2. De gemeente haalt met de beschikbare middelen optimaal maatschappelijk rendement.
3. Er is rust in de financiële huishouding.

Opgave - Wat moeten we daarvoor verbeteren?

1. Werk meer programmatisch en opgavegericht voor grip op de financiën.
2. Behoud ook in financieel goede tijden de discipline van de financiële langetermijnstrategie.

Toelichting: In de 'nota financieel gezond' zijn kaders gesteld om te komen tot een financieel gezond beleid op de lange termijn. De nota vormt daarmee de financiële langetermijnstrategie.

Acties - Welke acties gaan we daarvoor uitvoeren?

Bijstellen beleid financieel gezond

Een mogelijke verkoop van Eneco in 2020 heeft grote invloed op de wijze waarop we tegen financieel gezond aankijken. In 2008 leende de gemeente Uithoorn geen geld. Na die tijd zijn grote investeringen gedaan in wegen vanwege de omlegging van de N201, de brede school en het Dorpscentrum. Bij elkaar liep de schuld in korte tijd op tot boven de € 60 miljoen met relatief hoge rentelasten tot gevolg. Na de verkoop van Eneco zal de schuld en de rentelasten verder kunnen afnemen. We vinden het van belang om verder vooruit te kijken zodat we bestand zijn tegen nieuwe ontwikkelingen. In samenhang daarmee willen we de standaard voor het weerstandsvermogen opnieuw bezien.

Verkoop Eneco

In 2017 heeft Uithoorn een principebesluit genomen om het aandelenbezit in Eneco te verkopen. Samen met de andere verkopende zijn we nauw bij dit proces betrokken. Ook denken we na over de financiële consequenties van de verkoop. Niet alleen ontvangt de gemeente bij verkoop een aanzienlijk bedrag, maar tegelijk vallen de dividendinkomsten weg.

Ontwikkeling Planning en control (P&C) documenten

De Kadernota, programmabegroting, tussentijdse rapportages en de jaarstukken worden gezamenlijk de P&C-documenten genoemd. In de P&C-documenten geven we inzicht in de maatschappelijke effecten die we willen bereiken en rapporteren we hierover. In de raadsvergadering van juni 2018 is de auditcommissie ingesteld. Een van de taken van de auditcommissie is het adviseren over de leesbaarheid van de P&C-documenten. De auditcommissie heeft de wens geuit om de P&C-documenten toegankelijker maken en het inzicht vergroten. Dit jaar voegen we per deelprogramma een aantal indicatoren toe die we in overleg met de auditcommissie hebben geselecteerd. Verder kijken we naar de mogelijkheden om P&C producten beter inzichtelijk te maken, bijvoorbeeld door het verder ontwikkelen van de infographic.

Precariobelasting op kabels en leidingen

Precariobelasting wordt geheven voor het hebben of houden van zaken op, boven of onder gemeentegrond. Vanaf 1 juli 2016 is precariobelasting opgelegd aan nutsbedrijven voor kabels en leidingen. De precario gelden van € 1,5 miljoen per jaar worden toegevoegd aan de algemene risicoreserve ter versterking van de vermogenspositie. Er wordt veel geprocedeerd over de precariobelasting op kabels en leidingen. We houden er rekening mee dat we hier veel aandacht aan moeten besteden.

Overzicht baten en lasten

Financiën

Financiën (bedragen x € 1.000)	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Vershil
Lasten	114	103	147	-44
Baten	3.467	3.736	3.760	24
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-3.354	-3.632	-3.614	-18
Toevoeging reserves	1.500	1.685	1.500	185
Onttrekking reserves	897	186	17	-169
Baten en lasten na mutatie reserves	-2.751	-2.134	-2.131	-3

Toelichting financieel overzicht financiën

Lasten / Baten

De verschillen in de lasten en baten zijn < € 0,1 miljoen en worden derhalve niet toegelicht.

Mutaties reserves

In het jaar 2019 is de frictiereserve opgeheven waarbij het saldo (€ 0,05 miljoen) is vrijgevallen. De overige afwijkingen in 2019 betreffen de budgetegaliseringsreserve (budgetoverhevelingen).

Grondexploitaties

Grondexploitatie (bedragen x € 1.000)	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020	Vershil
Lasten	11.083	18.469	2.156	16.313
Baten	10.463	17.652	1.749	-15.903
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	620	817	408	409
Toevoeging reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	105	-	-105
Baten en lasten na mutatie reserves	620	712	408	304

Toelichting financieel overzicht grondexploitaties

Lasten / Baten

Het niveau van de lasten en baten is in 2019 beduidend hoger dan in 2020. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2019 en 2020 een aantal grote grondexploitaties worden afgesloten. Het verschil in saldo op dit deelprogramma wordt voornamelijk veroorzaakt door het wegvallen van de dotatie verliesvoorziening. Deze dotatie betreft de begrote oprenting van de verliesvoorziening. Vanwege het afsluiten van grondexploitatie Dorpscentrum is deze dotatie niet meer nodig.