

Programmabegroting 2020

Tangelo versie 1

29-03-2021



5.3 Financiële positie

Begrotingsresultaat

De ontwerpbegroting 2020 sluit op nul. Dat is inclusief € 374.000 aan incidentele lasten. Het structurele begrotingssaldo geeft een wisselend beeld in de komende jaren. In 2020 is dit ruim positief, maar in 2021 en 2022 zien we een tijdelijke dip. Dit heeft vooral te maken met fluctuaties in de algemene uitkering en een toename van de kapitaallasten vanwege de nieuwe investeringen.

Onderstaande tabel (meer) jarenbegroting 2020-2023 is het begrotingssaldo in beeld gebracht.

| Overzicht baten en lasten | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------------|-------------|-------------|------------|
| Totaal meerjarenperspectief: (bedragen x € 1.000) | | | | |
| Saldo baten en lasten | 426 | 50 | -1.501 | 280 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | -426 | -412 | 939 | -179 |
| Begrotingssaldo na bestemming | 0 | -362 | -563 | 101 |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | -374 | -210 | -115 | 0 |
| Structureel begrotingssaldo | 374 | -152 | -448 | 101 |

Eigen vermogen

Het eigen vermogen blijft de komende jaren stabiel rond de € 31 miljoen. Schommelingen zijn er vooral door fluctuaties in de bestemmingsreserves.

Schuldpositie

De schuldquote (de netto schuld van de gemeente Uithoorn ten opzichte van de jaarlijkse inkomsten) komt met deze begroting na 2020 boven de norm uit die de raad heeft vastgesteld: de schuld mag niet hoger zijn dan 100% van de jaarinkomsten. Er zijn twee oorzaken aan te wijzen waardoor we boven de norm uitkomen: de begrotingsomvang en de investeringen.

De begrotingsomvang neemt af doordat de omvang van de grondexploitaties afneemt. De invloed hiervan is ten opzichte van eerdere jaren circa € 10 miljoen jaarinkomsten. Door de lagere inkomsten zitten we eerder aan de norm. Keerzijde hiervan is dat de omvang van de risico's op grondexploitaties ook teruglopen.

Enkele maatschappelijke ambities uit deze begroting vragen om extra investeringen in een sporthal, Multi Functionele Accommodatie en het Dorpscentrum. De gemeente is in staat om deze substantiële investeringen voor de toekomst op te vangen. Vanzelfsprekend neemt de financieringsbehoefte hierdoor toe.

Deze effecten zorgen ervoor dat de schuldquote in 2023 uitkomt op 107%. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen (<https://vng.nl/financiële-kengetallen>). In Uithoorn is eerder gekozen voor een lagere schuldquote omdat Uithoorn langlopende leningen heeft met relatief hoge rente. Zoals eerder gemeld worden deze oude leningen steeds verder afgebouwd. Gezien de huidige lage rente achten wij een verhoging van de schuldquote verantwoord. We stellen dan ook voor om de schuldquote tijdelijk te verhogen naar 110%.

Het is ook mogelijk om binnen de huidige lokale norm te blijven, bijvoorbeeld door investeringen uit te stellen of door het eigen vermogen te versterken. We versterken het eigen vermogen onder andere door de heffing van precariobelasting op kabels en leidingen. Verder biedt de mogelijke verkoop van eigendommen, zoals de aandelen Eneco, een kans om het eigen vermogen te versterken, om zo binnen de lokale norm te blijven.

