

Jaarstukken 2020



5.4 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 zouden we daarvoor uitvoeren?

Bijstellen beleid financieel gezond

Met de verkoop van Eneco en met de precariobelasting zijn in 2020 grote slagen gemaakt in het verbeteren van de financiële positie van de gemeente. We hebben in 2020 verder vooruit gekeken naar nieuwe ontwikkelingen en de invloed daarvan op de ratio's voor financieel gezond. Zo is de basis gelegd voor de nieuwe nota financieel gezond. In 2021 wordt meer duidelijkheid verwacht over de algemene uitkering en de financiële toekomst van de gemeente Uithoorn.

Verkoop Eneco

Na een lange periode van voorbereiding hebben we de voorgenomen verkoop van ons aandelenbelang in Eneco gerealiseerd. Na de afsplitsing van netwerkbedrijf Stedin paste Eneco niet langer binnen ons kader voor verbonden partijen. Door de verkoop ontvangen we na 2020 geen dividend meer van Eneco, een verlaging van de inkomsten met € 456.000.

De verkoop leverde ruim 27 miljoen netto op en geeft daarmee een aanzienlijke versterking van het eigen vermogen. De sterkere vermogenspositie geeft ons meer ruimte om investeringen te financieren. In 2020 zijn langlopende leningen afgelost (circa € 14 miljoen) zonder dat herfinanciering met nieuwe leningen nodig was.

Precariobelasting op kabels en leidingen

In 2020 zijn alle lopende juridische procedures en rechtszaken over precariobelasting op kabels en leidingen van netwerkbedrijven tegen Uithoorn ingetrokken. Daarmee is de onzekerheid opgelost over de inkomsten, die over de jaren heen oplopen tot circa € 8,5 miljoen. De precario gelden werden jaarlijks toegevoegd aan de algemene risicoreserve, ter versterking van de vermogenspositie. Bij de tweede Turap is besloten om dit in 2020 niet te doen, waarmee de middelen beschikbaar kwamen voor de begroting. Uithoorn kan de middelen gebruiken om een periode van grote onzekerheid te overbruggen.

Ontwikkeling Planning en Control (P&C) documenten

In 2020 hebben we een nieuw programma in gebruik genomen waarmee we de P&C documenten opstellen. Met het nieuwe programma kunnen we efficiënter werken. Ook biedt het een goed uitgangspunt voor verdere ontwikkeling van de P&C documenten.

Overzicht baten en lasten

Financien	rekening 2019	begroot 2020	begroot na wijzigingen 2020	rekening 2020	verschil
Lasten	148	147	101	840	-739
Baten	3.827	3.760	3.622	3.581	41
Saldo baten en lasten	3.678	3.614	3.521	2.741	780
Toevoegingen aan reserves	1.691	1.500	29.247	29.365	-118
Onttrekkingen aan reserves	82	17	3.255	3.356	-100
Saldo reserves	-1.609	-1.483	-25.992	-26.009	17
Saldo	2.069	2.131	-22.471	-23.268	797

Bedragen X € 1.000

Lasten

In de grondexploitatie van Green Park Aalsmeer zijn in 2020 ontwikkelingen geweest die leiden tot een negatief resultaat. Uit hoofde van onze garantstelling is daarom een voorziening gevormd van € 0,77 miljoen. Belangrijke oorzaken zijn planologische beperkingen in deelgebied 2, hogere civiele kosten van verontreinigde grond en uitstel van transacties als gevolg van Corona. Door de directie zijn aanvullende maatregelen genomen waaronder afstemming met alle afnemers waarmee een koop- of reserveringsovereenkomst is afgesloten over de planning van de grondafgiften.

Deze overschrijding wordt voor € 0,03 miljoen gecompenseerd door diverse kleine verschillen.

Baten

Op de baten is een onderschrijding van € 0,04 miljoen.

Dit wordt voor € 0,11 miljoen veroorzaakt door minder inkomsten uit rioolheffing meerverbruik.

Voor € 0,08 miljoen wordt dit gecompenseerd door niet in de begroting verwerkte -nog te ontvangen- rentebaten over 2020 van een uitgezette lening. De rentebaten over deze lening worden niet daadwerkelijk jaarlijks voldaan, maar worden aan het eind van de looptijd van de lening in een keer achteraf betaald, samen met de aflossing van de hoofdsom van de lening.

Het overige nadeel van € 0,01 miljoen bestaat uit diverse kleine verschillen.

Toevoegingen aan reserves

Voor de uitvoering van de Tozo regeling zijn middelen beschikbaar gesteld vanuit het Rijk. De uitvoering wordt door Duo+ gedaan. De inkomsten zijn gebaseerd op het aantal besluiten in 2020 aan de hand van een vaste vergoeding per besluit. De uitgaven voor de werkzaamheden lopen echter voor een deel door naar 2021, zoals bijvoorbeeld de