

Programmabegroting 2022

09-11-2021



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 voor een financieel gezond beleid op de lange termijn. Daarmee is de nota bepalend voor de financiële langetermijnstrategie.

Acties - Welke acties gaan we daarvoor uitvoeren?

Financieel gezond

Vanuit de nota financieel gezond gaan we verder met het verbeteren van het inzicht voor de raad. We willen het zicht op de lange termijn investeringen verbeteren en de gevolgen hiervan voor de financiële positie. We kijken daarbij ook naar de vastgestelde normen voor bijvoorbeeld de schuldquote. We blijven alert op de financierbaarheid van investeringen op de lange termijn. We vinden het van belang om verder vooruit te kijken zodat we voldoende bestand zijn en blijven tegen onvoorziene nieuwe ontwikkelingen.

Daarnaast gaan we de financiële beleidsnota's bijstellen op basis van de uitgangspunten van de nota financieel gezond, zoals de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing en de nota reserves en voorzieningen.

De begroting 2022 is opnieuw opgezet vanuit het CUP. Het meerjarenbeeld van vorig jaar liet al een tekort zien van 1 miljoen, maar de ontwikkelingen in de jeugdzorg, mede in combinatie met corona lieten het tekort verder oplopen. Op de korte en middellange termijn zien we nog steeds veel onzekerheden. Met ingang van 2023 zal de verdeling van onze belangrijkste inkomstenbron herzien worden: het gemeentefonds. Volgens eerste berekeningen kan de gemeente Uithoorn een nadeel verwachten van € 31 per inwoner, ofwel € 0,95 miljoen per jaar. Ook blijven er onzekerheden over het verdere verloop van de bijstandsuitkeringen na corona en de daarbij behorende BUIG-uitkering van het Rijk. We hebben nu nog geen beeld bij de eventuele lange termijn gevolgen van de coronacrisis voor bijvoorbeeld algemene uitkering, werkgelegenheid en te verstrekken uitkeringen, (ABP) pensioenpremies, inrichting van de openbare ruimte.

Bij de begroting is een notitie gevoegd met daarin de scenario's om op termijn te komen tot een sluitende begroting. Door op de korte termijn gebruik te maken van de reservepositie is het mogelijk om toe te groeien naar een sluitend perspectief. De scenario's zijn niet verwerkt in de begroting, omdat de keuze eerst aan de raad wordt voorgelegd.

Deelnemingen

We zien het belang om in toenemende mate betrokken te zijn bij onze deelnemingen. De deelnemingen dragen bij aan het behalen van de doelen van de gemeente en kunnen daarnaast een financiële bijdrage leveren in de vorm van dividend. Het monitoren en betrokken zijn is belangrijk, ook om de bijbehorende risico's te managen.

- Met Green Park Aalsmeer werken we naar een afronding van ons belang.
- De dividenden van netwerkbedrijf Stedin staan onder druk vanwege de noodzakelijke investeringen voor de energietransitie en leveringszekerheid. Ook de komende jaren heeft Stedin hiervoor extra kapitaal nodig, waarbij ook weer een beroep op de huidige aandeelhouders kan worden gedaan.
- De nieuw op te starten regionale ontwikkelingsmaatschappij (ROM) stimuleert initiatieven in onder meer de energietransitie en de circulaire economie.
- BNG-bank staat er goed voor, maar stelde de dividendbetalingen meerdere malen uit vanwege ECB-regels. (inmiddels zijn alle achterstallige dividenden ontvangen)
- We zitten dicht op onze vennootschappen om de effecten, zoals vastgelegd in deze begroting te bevorderen.

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. We blijven samen met de auditcommissie werken aan de leesbaarheid en toegankelijkheid van de P&C-documenten, bijvoorbeeld door het uitbreiden van de infographic met de begrotingscijfers.

Overzicht baten en lasten

Financien	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025
Lasten	840	105	441	441	441	441
Baten	3.581	3.643	3.704	3.686	3.729	3.841
Saldo baten en lasten	2.741	3.538	3.263	3.245	3.288	3.400
Toevoegingen aan reserves	29.365	799	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	3.356	3.515	10	-	-	-
Saldo reserves	-26.009	2.715	10	-	-	-
Saldo	-23.268	6.253	3.273	3.245	3.288	3.400

Toelichting financieel overzicht financiën

Nadeel op de lasten € 0,34 miljoen t.o.v. 2021

Ieder jaar wordt een stelpost opgenomen voor de inflatiecorrectie van diverse budgetten binnen de begroting. Hierop wordt de ophoging van de diverse budgetten in verband met inflatie in mindering gebracht. Een eventueel restant wordt in een volgend P&C product afgeboekt ten gunste van het begrotingsresultaat. In 2021 was de stelpost afgeboekt naar nihil. Voor 2022 is een stelpost opgenomen van € 0,45 miljoen. Nadat diverse ophogingen van budgetten hierop zijn afgeboekt, is het restant van de stelpost momenteel afgerond € 0,34 miljoen en veroorzaakt het verschil tussen de lasten van 2022 in vergelijking tot 2021.

Het verschil aan baten is < € 0,1 miljoen en wordt daarom niet toegelicht.