Gemeente Uithoorn

Jaarstukken
2019

Paragraaf financiering

Treasury

Uitgangspunt voor het treasurybeleid van de gemeente Uithoorn is een actief treasurybeheer waarbij, met het oog op de publieke taak en het beheersen van mogelijke risico's, binnen een kader van terughoudendheid en zorgvuldigheid, wordt gestreefd naar een optimaal resultaat bij het aantrekken van vreemd vermogen en het uitzetten van liquide middelen. De kredietkwaliteit van de debiteur staat hierbij op de voorgrond. Hierdoor is er sprake van een verantwoord en effectief beleggingsbeleid dat zekerheid biedt voor bestuur en belastingbetaler.

Risicobeheer

Renterisiconorm

Het doel van deze norm uit hoofde van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) is te voorkomen dat bij herfinanciering en/of renteherziening van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rentestand grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. De norm beperkt de budgettaire risico's. De jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan 20% van de totale lasten van de begroting.

Het renterisico op de vaste schuld wordt berekend door te bepalen welk deel van de langlopende leningen in enig jaar moet worden geherfinancierd of waar op grond van de leningvoorwaarden de rente eenzijdig door de tegenpartij kan worden herzien. De wet stelt criteria voor de berekening van het risico op de vaste schulden, zoals deze zijn vastgelegd in de definitie van de renterisiconorm. Door middel van deze norm wordt een kader gesteld waarmee een zodanige opbouw van de langlopende leningen wordt bereikt, dat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt.

Modelstaat B (bedragen x 1000) Variabelen renterisiconorm	2019
Renteherzieningen	-
Aflossingen	3.619
Renterisico (1+2)	3.619
Renterisiconorm	16.172
Ruimte onder renterisiconorm	12.553
Overschrijding renterisiconorm	-
Begrotingstotaal 2019	80.858
Wettelijk percentage	20%
Renterisiconorm	16.172

Verkoop Eneco

In 2017 nam de raad een principebesluit om het aandelenbezit in Eneco te verkopen. Als uitwerking hiervan hebben we in 2019 samen met de andere aandeelhouders het proces van de gecontroleerde veiling doorlopen. Na jarenlange voorbereiding heeft Uithoorn zich in januari 2020 definitief uitgesproken voor de verkoop van ons pakket Eneco aandelen, en in

maart 2020 is de verkoop definitief afgerond. Het consortium van Mitsubishi Corporation en Chubu Electric Power Co. Inc. heeft de aandelen overgenomen, na aftrek van kosten werd € 27,3 miljoen aan Uithoorn overgemaakt.

Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet (Bedragen x 1000)	Bedragen in euro's per kwartaal			
Periode	**Kw1**	**Kw2**	**Kw3**	**Kw4**
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal 2019	€ 79.746	€ 79.746	€ 79.746	€ 79.746
-in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
-in bedrag	€ 6.778	€ 6.778	€ 6.778	€ 6.778
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar				
Schuld in rekening-courant			€ 499	
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Totale omvang van de vlottende schuld	€ 0	€ 0	€ 499	€ 0
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas				
Tegoeden in rekening-courant	€ 446	€ 432		€ 389
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€ 8.452	€ 19.539	€ 22.884	€ 39.625
Totale omvang van de vlottende omvang	€ 8.898	€ 19.971	€ 22.884	€ 40.014
Toets kasgeldlimiet				
4. Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	-8.898	-19.971	-22.385	-40.014
Toegestane kasgeldlimiet (1)	€ 6.778	€ 6.778	€ 6.778	€ 6.778
Ruimte (+)/Overschrijding (-) = (1)-(4)	**€ 15.676**	**€ 26.749**	**€ 29.163**	**€ 46.792**

Renteresultaat

De rentelasten en -baten verbonden aan de financieringsfunctie

In onderstaand schema is het renteresultaat voor 2019 in beeld gebracht.

Renteschema 2019			Bedragen in Euro
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.998.434
b.	De externe rentebaten		- 45.686
	Totaal door te rekenen externe rente		**1.952.748**
c.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-513.557	
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend		
	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend		
	Saldo door te rekenen externe rente		**1.439.191**
d1.	Rente over eigen vermogen		928.590
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)		619.645
	De aan taakvelden (programma's inclusief Overhead) toe te rekenen rente		**2.987.426**
e.	De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief Overhead) toegerekende rente (rente omslag)		3.183.751
f.	**Renteresultaat op het taakveld treasury**		**-196.325**

Indien de werkelijke rentelasten die over een jaar aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast afwijken van de rentelasten die op basis van de voorgecalculeerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend, dan kan de gemeente besluiten tot correctie. Een correctie wordt verplicht gesteld indien deze afwijking groter is dan 25%. In 2019 bedraagt de afwijking 6,6% (196.325 / 2.987.426). Een correctie is dus niet noodzakelijk.