GEMEENTE WEERT

GRONDEXPLOITATIE

2E FINANCIËLE RAPPORTAGE 2017

INHOUD PRESENTATIE

- Voorstel van NCW naar Eindwaarde (€ 4,1 miljoen)
- Dekkingsmiddelen Eindwaardeberekening
- Voorstel Disconteringsvoet
- Vragen?

VOORSTEL OMVANG TEKORTVOORZIENING BASEREN OP EINDWAARDE

- Afdekken toekomstige tekorten op de grondexploitatie

- Keuze maken uit:
  - NCW berekening + toekomstige tekorten in begroting
  - Eindwaardeberekening

Voorstel: Tekort afdekken op Eindwaarde

Beslag op middelen: € 4,1 miljoen

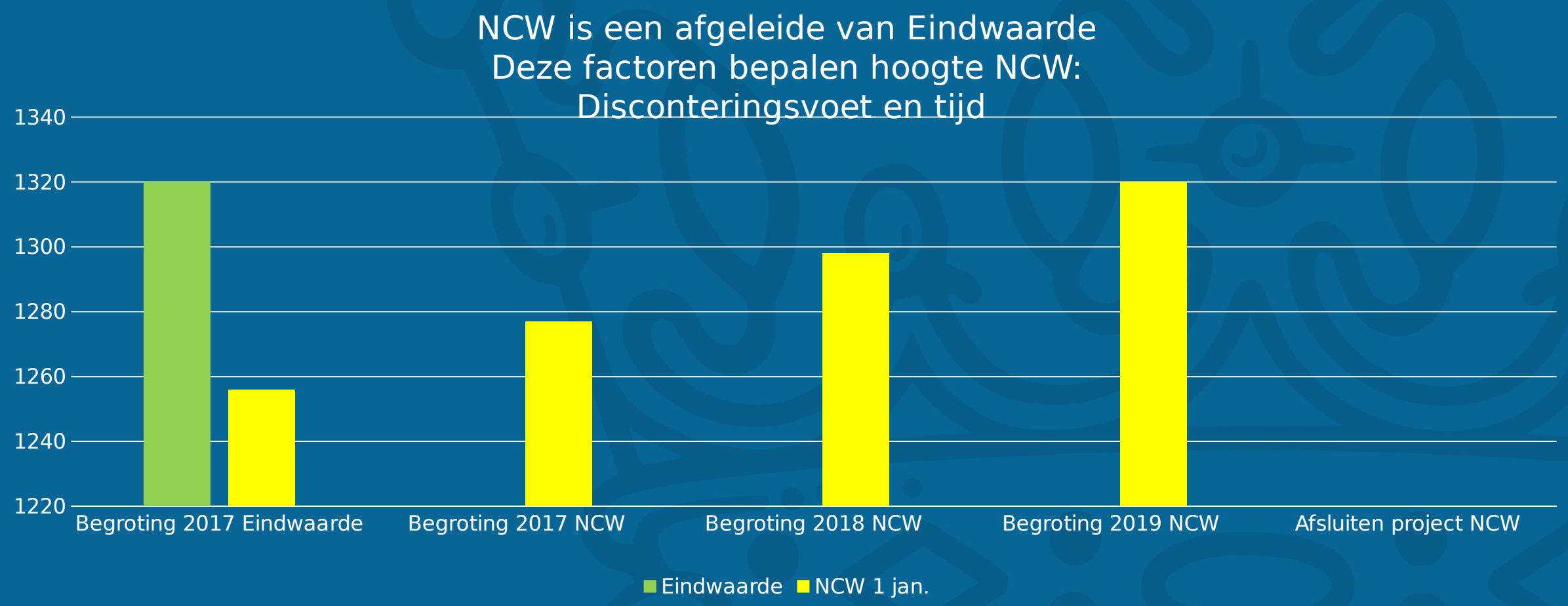
WAAROM IS DIT NU NODIG?

- Eindwaarde is gelijk aan het feitelijk tekort
  - Geen oplopende voorziening in de toekomst
  - Geen bijdragen nodig van de Algemene Dienst

- Tot 2011 zijn tekorten altijd op eindwaarde afgedekt
  - Keuze voor NCW in 2011:
    - Het systeem van rentetoerekening leverde een jaarlijks rentevoordeel. Door dit rentevoordeel hoefde de Algemene Dienst in de jaren tot 2017 geen tekort af te dekken.
    - Oplopende tekorten i.v.m. de economische crisis legt onnodig beslag op middelen

- Wijziging in rentetoerekening maakt een eind aan het jaarlijks rentevoordeel

VERSCHIL NCW EN EINDWAARDE



DEKKING € 4,1 MILJOEN

- Bijstelling grondexploitaties 201
  - Ontwikkeling resultaten positief

  € 2,6 miljoen
  - Risico’s nemen af :

  Risiconorm daalt: € 2,0 miljoe

IS ER EEN ALTERNATIEF?

- Ja, alternatief is om het tekort af te dekken op basis van NCW.

- Dit betekent dat
  - een bedrag van € 4,1 miljoen vrij valt;
  - de begroting 2018 tekstueel en cijfermatig dient te worden aangepast:
    - Financiële tekorten voor de komende 4 jaren meenemen

VOORSTEL DISCONTERINGSVOET VERLAGEN NAAR 1,66%

- BBV regel tot 2016: disconteringsvoet = rentepercentage
- BBV verlaagt disconteringsvoet in 2016 naar 2% (o.b.v. voorzichtigheidsprincipe)

- Rente zakt onder 2%: doortrekken voorzichtigheidsprincipe
- Voorstel disconteringsvoet aanpassen aan rente met maximum 2%: dus 1,66%

- Toets accountant:
  - Regelgeving BBV geeft vooralsnog geen ruimte om af te wijken van 2%
  - Antwoord van commissie BBV geeft geen ruimte om af te wijken van 2%

- Conclusie: Heroverweeg het standpunt om af te willen wijken van de landelijke norm
  - Erratum opstellen met tekstuele aanpassing in de begroting en 2e rapportage

VRAGEN?

LOOP GERUST BIJ ONS BINNEN OF MAAK EEN AFSPRAAK