

Afdeling	: Ruimte & Economie	B&W-voorstel: DJ-17597
Naam opsteller voorstel	: Peter Kuppens (0495-575289)	Zaaknummer: 17596
Portefeuillehouder	: M.J. (Martijn) van den Heuvel Msc.	Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Errata voor de begroting 2018 en de 2e Tussenrapportage 2017

Voorstel

Het voorstel in de 2e Tussenrapportage om het discontopercentage voor de grondexploitaties vast te stellen op 1,66% intrekken.
De inhoud van de begroting 2018 en de 2e financiële rapportage aanpassen middels bijgevoegde errata.

Inleiding

De begroting 2018 en de 2e Tussenrapportage zijn toegestuurd aan de gemeenteraad. Nieuwe informatie leidt ertoe dat het voorstel in de 2e Tussenrapportage vraagt om wijziging. Op 19 september jl. heeft uw college het voorstel gedaan aan de gemeenteraad om het discontopercentage te koppelen aan het rentepercentage met een maximum van 2%. Navraag bij de accountant en de commissie BBV heeft uitgewezen dat alle gemeenten gehouden zijn aan het discontopercentage van 2%

Beoogd effect/doel

Correcte en actuele informatie in de begroting 2018 en de 2e Tussenrapportage.

Argumenten

Het discontopercentage aanpassen aan het rentepercentage voor zover dat lager is dan 2% is ingegeven vanuit het voorzichtigheidsbeginsel. Aan de commissie BBV is gevraagd of er voor de gemeenten ruimte is om een lager discontopercentage dan 2% te hanteren. Uit bijgevoegd antwoord blijkt dat deze ruimte er niet is.

Kanttekeningen en risico's

Weert, 5 oktober 2017 De directeur Soort besluit: Besluit Raad (via college) B-stuk	S		B	W	W	W	W
				FvE	PS	GG	MvdH
	akkoord						
	bespreken						

In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
 Anders, nl.:

- Niet akkoord
 Gewijzigde versie

- A-stuk
 B-stuk
 C-stuk

Beslissing d.d.: 10.10.2017

Nummer: 6

De secretaris,

Het hanteren van een discontopercentage dat hoger is dan de rente heeft alleen financiële gevolgen als de tekortvoorzieningen worden bepaald via Netto Contante Waarde (NCW) berekening. Het voorstel om de tekortvoorzieningen te bepalen op eindwaardeberekeningen blijft gehandhaafd

-

Financiële, personele en juridische gevolgen

Geen

Uitvoering/evaluatie

Niet van toepassing

Communicatie/participatie

Errata toesturen aan leden gemeenteraad

Overleg gevoerd met

Intern: Financiën: John Camp en Mia Aerds

Extern: Accountant en commissie BBV

Bijlagen

- Erratum begroting 2018
- Erratum 2e financiële rapportage 2017

Erratum bij de 2^e Tussenrapportage

Aan de commissie Besluit Begroting en Verantwoording is de vraag gesteld of het mogelijk is om een lager disconteringspercentage te hanteren dan 2%. In het antwoord geeft de commissie geen ruimte om af te wijken van dit percentage. Om die reden wordt het voorstel om het discontopercentage te koppelen aan het rentepercentage ingetrokken. Dit heeft de volgende wijzigingen tot gevolg:

Raadsvoorstel:

Voorstel	
Voorstel 1 vervangen door:	De gemeenteraad voor te stellen in te stemmen met de 2 ^e tussenrapportage 2017 (inclusief erratum 2 ^e tussenrapportage 2017), inclusief financiële bijstellingen (bijlage 1) en rapportage kredieten (bijlage 2)
Voorstel 4	vervalt
Voorstel 5 vervangen door:	In te stemmen met de stelselwijziging van de voorzieningen grondexploitatie van Netto Contante Waarde naar Eindwaarde met ingang van het boekjaar 2017.
Voorstel 6 vervangen door:	In te stemmen om de financiële gevolgen van bovenstaand besluit nummer 5 bij de jaarstukken 2017 te verwerken.
Kanttekeningen:	
Passage tussen haakjes:	voorstel 4 vervalt
Voorstel 4	Vervalt
Voorstel 5 2 ^e zin vervangen door:	De financiële ruimte, ad € 3,1 miljoen, die ontstaat door renteverlaging en verlaging van de Risicobuffer, ad € 2 miljoen, willen we grotendeels (€ 4,7 miljoen) éénmalig toevoegen aan de tekortvoorzieningen.
Voorstel 5 laatste zin 3 ^e alinea:	Bedrag van € 4,1 miljoen vervangen door € 4,7 miljoen.
Besluit	
Besluitpunt 4	Vervalt

Toelichting bouwgrondexploitatie/grondbeleid:

Algemeen	
2 ^e alinea:	Voorstel 1 intrekken
Uitgangspunten berekeningen grondexploitaties	
Uitgangspunten Tabel 1:	Disconteringsvoet 1,66% vervangen door 2%
Tabel 1 Toelichting 2 ^e bolletje vervangen door:	Het discontopercentage voor de berekening van de Netto Contante Waarde van de resultaten is gelijk gesteld met het maximum van het streefpercentage inflatie van de ECB.
Voorstel 1:	vervalt
Overzicht resultaten Grondexploitaties	
Tabel Resultaten overzicht:	Vervangen door tabel op blz. 2 van dit erratum

Toelichting op Resultatenoverzicht 1 ^e zin:	Bedrag 2,6 miljoen vervangen door € 3,1 miljoen
Voorstel 2 laatste zin:	Bedrag € 4,1 miljoen vervangen door 4,7 miljoen
Risico's grondexploitatie en te nemen besluiten	
Te nemen besluiten punt 1:	vervalt
Te nemen besluiten punt 2, 2 ^e zin:	De kosten van deze maatregel (€ 4,7 miljoen) bij de jaarstukken 2017 verrekenen met het financiële voordeel van de bouwgrondexploitaties 2 ^e Tussenrapportage 2017 (€ 3,1 miljoen) en de te verwachten vrijval van de risicobuffer (€ 2 miljoen).

Resultatenoverzicht	A	B	C	D
Projecten Grondexploitatie (totalen per product)	NCW 2017 A (rekening 2016)	Eindwaarde 2017 A (rekening 2016)	NCW 2017 B (2e rapportage)	Eindwaarde 2017 B 2e rapportage
Stadsvernieuwing Wonen	-7.023.651	-7.694.290	-6.514.746	-7.112.663
Stadsvernieuwing Bedrijven	-1.436.431	-1.716.668	-1.141.026	-1.363.632
Woningbouw	-18.215.136	-20.025.619	-16.071.124	-17.234.329
Bedrijventerreinen	-907.192	-1.832.189	-1.586.239	-2.727.078
Totaal alle projecten	-27.582.410	-31.268.765	-25.313.135	-28.437.702
Resultaat tekortvoorzieningen (NCW)	-34.829.643		-31.691.686	
Berekening tekortvoorziening op eindwaarde				-36.386.427
Voordeel 2e rapportage tov jaarrekening 2016 (NCW) (=Kolom C- A)				3.137.957
Nadeel te nemen besluit: Voorzieningen op eindwaarde (regels tekortvoorziening kolom D- C)				-4.694.741
PER SALDO				-1.556.784
Een negatief bedrag betekent minder opbrengsten dan investering, dus een negatief resultaat				

Erratum bij de begroting 2018

Aan de commissie Besluit Begroting en Verantwoording is de vraag gesteld of het mogelijk is om binnen het grondbedrijf een lager disconteringspercentage te hanteren dan 2% bij de berekening van de netto contante waarde (NCW). In het antwoord geeft de commissie geen ruimte om af te wijken van dit percentage. Dit heeft de volgende wijzigingen van de begroting 2018 tot gevolg:

Paragraaf Grondbeleid (blz. 141)

Toelichting bouwgrondexploitatie/grondbeleid:

Prognose te verwachten resultaten		
Tabel Projecten in de grondexploitatie (blz. 142)		Tabel vervangen door onderstaande tabel
Projecten Grondexploitatie (totalen per product)	NCW 2017 B (begr 2018) disconto 2%	Eindwaarde 2016 B (begr 2018)
Stadsvernieuwing Wonen	-5.052.544	-5.621.217
Stadsvernieuwing Bedrijven	-1.141.026	-1.363.632
Woningbouw	-15.193.340	-16.533.452
Bedrijventerreinen	-1.586.239	-2.727.078
Totaal alle projecten	-22.973.149	-26.245.379
Een negatief bedrag houdt in dat de investeringen niet worden terugverdiend		

Verder is geconstateerd dat de tabel op bladzijde 37 "Uitkomsten meerjarige begroting" op de regel "lagere rentekosten rente kortlopende leningen" een fout bevat.

De tabel wordt na correctie als volgt :

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
Begrotingssaldo volgens Kadernota 2018	295.283	995.463	2.149.146	2.070.694
Hogere lasten prioriteiten budget	-440.066	-914.202	-806.750	-581.298
Hogere lasten budget vervangingsinvesteringen	-66.900	-176.744	-2.137	184.551
Knelpunten personeel	-549.700	-524.700	-599.700	-599.700
Hogere kosten CAO e.d.	-121.000	-121.735	-142.544	-166.629
Armoedebeleid	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
Loonkostensubsidie	-152.000	-152.000	-152.000	-152.000
Bijzondere bijstand	-150.000			
Hogere bijdrage Veiligheidsregio Limburg Noord	-100.220	-169.220	-169.220	-25.223
Indexering subsidies professionele instellingen	-107.000	-204.000	-302.000	-403.000
Neerwaartse bijstelling Kiezen met Visie Punt Welzijn	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Lagere opbrengsten bouwleges	-200.000			
Vrijval kapitaallasten beschikbaar voor vervangingsinvesteringen			-306.000	-1.222.000
Lagere doorberekening rente grondbedrijf		-191.000	-386.000	-571.527

Lagere lasten inkomensvoorzieningen	400.000	400.000	400.000	400.000
Hogere algemene uitkering	1.454.165	1.835.991	1.912.593	2.206.839
Algemene uitkering prognose septembercirculaire	250.000	250.000	250.000	250.000
Incidenteel voordeel verkoop vastgoed	400.000			
Lagere rentekosten rente kortlopende leningen	650.000	650.000	650.000	650.000
Diverse bijstellingen exploitatie	-617.232	-678.141	-545.959	471.429
Meerjarenbegrotingssaldo 2018-2021	495.330	549.712	1.499.429	2.062.136