

Vergadering Gemeenteraad van 01-11-2017

Afdeling : Financien

Naam opsteller voorstel : Camp, John

Portefeuillehouder : M.J. (Martijn) van den Heuvel en A.F. (Frans) van Eersel

Raadsvoorstel:

RAD-001459

Zaaknummer JOIN:

Z/17/051955

Agendapunt:

Onderwerp

2e tussenrapportage 2017

Voorstel

1. In te stemmen met de 2^e tussenrapportage 2017, inclusief financiële bijstellingen (bijlage 1) en rapportage kredieten (bijlage 2);
2. In te stemmen met de rapportage kredieten en de mutaties kredieten (bijstellen en afsluiten);
3. In te stemmen met de toelichtingen bouwgrondexploitatie/grondbeleid;
4. In te stemmen om het discontopercentage te koppelen aan het rentepercentage;
5. In te stemmen om de tekortvoorzieningen af te leiden van het berekende tekort op eindwaarde;
6. In te stemmen om de financiële gevolgen van bovenstaande besluiten 4 en 5 bij de Jaarstukken 2017 te verwerken.

Inleiding

Evenals in 2016 bieden wij de gemeenteraad in 2017 tussentijdse rapportages aan. Kenmerk van deze rapportages is dat ze met een korte doorlooptijd worden opgesteld, waardoor de raad beschikt over actuele informatie. Behandeling van de 2^e rapportage 2017 is nu aan de orde.

Beoogd effect/doel

Een geactualiseerde begroting 2017 op basis van bestaand beleid.

Argumenten

De bijgestelde begroting 2017 is de basis voor de rechtmatigheid van de exploitatiebudgetten en kredieten in het kader van de Jaarstukken 2017.

In deze rapportage worden de mutaties toegelicht met betrekking tot het lopende jaar 2017. Daar waar er sprake is van structurele doorwerking vanuit het begrotingsjaar 2017 naar 2018 en volgende jaren zijn deze opgenomen in de begroting 2018.

Investeringsonrechtmatigheid

In tegenstelling tot hetgeen is vermeld in de eerste rapportage 2017 is in deze 2e tussenrapportage 2017 in beginsel alleen de focus gelegd op de kredieten die op dit moment bijgesteld of afgesloten kunnen worden en om kredietoverschrijdingen voor het jaar 2017 te voorkomen.



Kanttekeningen en risico's

Wijzigingen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor de bouwgrondexploitaties.

De doelstelling van de toelichtingen bouwgrondexploitaties/grondbeleid is tweeledig. Enerzijds betreft het, zoals bovenstaand ook al aangegeven, toelichtingen op cijfermatig doorgevoerde bijstellingen 2017. Anderzijds betreft het vaststellen van uitgangspunten (voorstel 4: discontopercentage koppelen aan het rentepercentage en voorstel 5: de tekortvoorzieningen afleiden van het berekende tekort op eindwaarde) die de basis hebben gevormd voor het opstellen van de begroting 2018 en ook de basis vormen voor de verwerking in de Jaarstukken 2017. Dit op basis van wijzigingen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor de bouwgrondexploitaties. Een expliciet raadsbesluit dient aan de basis te liggen voor verwerking in de Jaarstukken 2017 (en ook de begroting 2018). Daarom worden nu deze voorstellen gedaan en vertaald in concrete besluitvorming bij de 2e tussenrapportage 2017.

Voorstel 4:

Het discontopercentage verlagen van 2% (richtlijn afgeleid van streefpercentage inflatie van de ECB) naar 1,66% en daarmee te koppelen aan het rentepercentage voor zover dit lager is dan het streefpercentage van de ECB. Hiermee wordt afgeweken van de richtlijnen in het Besluit Begroting en Verantwoording. Dit heeft geen gevolgen voor de berekening van de resultaten op eindwaarde (disconto is nodig om de eindwaarde terug te rekenen naar de Netto Contante Waarde).

Voorstel 5:

De tekortvoorzieningen afleiden van het berekende tekort op eindwaarde.

De financiële ruimte ad € 2.6 miljoen die ontstaat door de renteverlaging en verlaging van de risicobuffer ad € 2 miljoen willen we grotendeels (ruim € 4,1 miljoen) éénmalig toevoegen aan de tekortvoorzieningen. Hiermee wordt voorkomen dat jaarlijks het verschil tussen de Netto Contante Waarde (NCW) van de berekende tekorten aan het begin en de NCW aan het eind van het jaar moet worden toegevoegd.

Een tweede argument om de voorzieningen af te leiden van het tekort op eindwaarde is dat in het Besluit Begroting en Verantwoording is bepaald dat ook de resultaten op eindwaarde dienen te worden gepresenteerd. Het financieel gevolg van het besluit voorzieningen te baseren op de berekening op eindwaarde is berekend op ruim € 4,1 miljoen.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar het onderdeel "Toelichting bouwgrondexploitaties/Grondbeleid".

Financiële gevolgen

De wijziging van het begrotingssaldo op grond van deze rapportage is als volgt:

	2017	2018	2019	2020
Begrotingssaldo t/m raad juli 2017	-235.035	664.899	1.139.079	2.088.762
Mutaties 2e rapportage 2017*	390.864	-108.610	-108.610	-108.610
Begrotingssaldo incl. 2e rapportage 2017	155.829	556.289	1.030.469	1.980.152

* Betreft actualisatie van de begroting 2017 en bijbehorende meerjarenschijven (2018, 2019 en 2020) op basis van bestaand beleid. Op basis hiervan heeft vertaling plaats gevonden van de structurele doorwerking naar de begroting 2018 (en bijbehorende meerjarenschijven).

Uitvoering/evaluatie

N.V.T.

Communicatie/participatie

N.V.T.

Advies raadscommissie

-

Bijlagen

2^e bestuursrapportage 2017 (via mail aan uw raad beschikbaar gesteld).

Bijbehorend ontwerpraadsbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en wethouders van Weert,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

G. Brinkman

A.A.M.M. Heijmans

Nummer raadsvoorstel: RAD-001459

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Weert,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 19-09-2017;

besluit:

1. In te stemmen met de 2^e tussenrapportage 2017, inclusief financiële bijstellingen (bijlage 1) en rapportage kredieten (bijlage 2);
2. In te stemmen met de rapportage kredieten en de mutaties kredieten (bijstellen en afsluiten);
3. In te stemmen met de toelichtingen bouwgrondexploitatie/grondbeleid;
4. In te stemmen om het discontopercentage te koppelen aan het rentepercentage;
5. In te stemmen om de tekortvoorzieningen af te leiden van het berekende tekort op eindwaarde;
6. In te stemmen om de financiële gevolgen van bovenstaande besluiten (4 en 5) bij de Jaarstukken 2017 te verwerken.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 01-11-2017.

De griffier,

De voorzitter,

M.H.R.M. Wolfs-Corten

A.A.M.M. Heijmans