Factsheet Lopende zaken

1) Inleiding/wie exploiteert wat.

Lopende zaken 2020

2) Algemene projectinformatie

In het jaarrekening proces komen wij naast de in de berap gemelde over- en onderschrijdingen de volgende zaken tegen:

Grondexploitaties -€610.000
Met name de Bornsche Maten laat een verslechtering zien. Wanneer een grondexploitatie een tekort (op startwaarde, dat wil zeggen netto contante waarde) vertoont, moet hiervoor een voorziening worden getroffen. Deze voorziening moet worden getroffen zodra het tekort bekend is. Conform wet- en regelgeving wordt per 31-12 winst genomen op basis van de Percentage of Completion (POC) methode. Deze winstneming wordt niet ten laste gebracht van de boekwaarde in het betreffende complex en is in de jaarrekening terug te vinden in de exploitatie en op de balans. Dit leidt tot een additionele storting in de verliesvoorzieningen van per saldo €280.000.

Conform regelgeving worden de verliesvoorzieningen in eerste instantie op eindwaarde berekend. Er dient dan met de verplichte disconteringsvoet (2%) worden teruggerekend naar het huidige prijspeil. Daar de rente op dit moment lager is dan de disconteringsvoet, betekent dit dat door het gebruik van de verplichte disconteringsvoet de voorzieningen op netto contante waarde te positief zijn. Om dit effect tegen te gaan dient er nog een additioneel bedrag van €330.000 gestort te worden in de verliesvoorzieningen.

Appa (Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers) €140.000
De gemeente dient de pensioenreserve voor politieke ambtsdragers jaarlijks de actualiseren naar de gemiddelde sterftekans en de rekenrente.Een daling van de rekenrente van 0,290% naar 0,082% zorgt voor een extra storting in de voorziening van €140.000.

Sociaal domein €225.000
Een voorzichtig laatste prognose laat een voordeel van €225.000 op het sociaal domein zien.

Vervangingsinvesteringen €188.000
De afschrijvingslast begint een jaar na investering te lopen. Dat betekent dat alle nieuwe investeringen die er in 2021 worden gedaan, gedekt kunnen worden uit de stelpost vervangingsinvesteringen vanaf 2022. Hierdoor kan deze stelpost in 2021 vrijvallen, dit is een bedrag van €188.000.

Stelpost beleidsontwikkeling
Bij de kaderstelling 2021-2024 is afgesproken om de stelpost beleidsontwikkeling voor de gehele periode te schrappen en vanaf 2025 weer op te voeren voor een bedrag van €200.000. Op dit moment is deze stelpost benoemd, er is gezien alle andere ontwikkelingen geen bedrag aan gekoppeld.

3) Geraamde investeringen in/ex btw x € 1.000,- (*)

N.v.t.

4) Dekkingsplan in bedragen aangegeven,

De voor- en nadelen zijn incidenteel en komen terug in de verantwoording van de jaarrekening.

5) Raming Jaarlijkse kapitaal- en overige lasten en inkomsten komende 5 jaar

N.v.t.

6) Bijzonderheden

N.v.t.