

Raadsvoorstel

Voorstel aan de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân



Jaartal + zaaknummer : 2024 / 2024-107334
Raadsvergadering d.d. : 20 juni 2024
Portefeuillehouder : B. Koonstra
Programma : (5) Wenjen en Omjouwing
Programmaonderdeel : wonen/leefbaarheid
Naam opsteller : T. Brouwer (E-mail: t.brouwer@noardeast-fryslan.nl)
Onderwerp : Meerjarenprognose Grondexploitaties 2024
Begrotingswijziging : Ja

Voorgesteld raadsbesluit

De bijgaande en als zodanig gewaarmerkte geheime Meerjarenprognose Grondexploitaties 2024 met de daarbij behorende geactualiseerde grondexploitatiebegrotingen vast te stellen.

Inleiding

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording dienen de grondexploitatiebegrotingen jaarlijks geactualiseerd te worden. De actualisatie van de grondexploitatiebegrotingen en de grondexploitatiebegrotingen met planinhoudelijke wijzigingen of wijzigingen met materiële financiële gevolgen, dienen door de raad te worden vastgesteld.

Naar aanleiding van de actualisatie van de grondexploitatiebegrotingen is het totale resultaat, de totale winstneming, de winstneming in het boekjaar en het verloop van de boekwaarde gespecificeerd per grondexploitatie in de jaarrekening 2023 verwerkt. De Meerjarenprognose Grondexploitaties 2024 geeft een toelichting op de actualisatie van de grondexploitatiebegrotingen.

Aan de Meerjarenprognose Grondexploitaties 2024 liggen de geactualiseerde grondexploitatiebegrotingen per 31 december 2023 ten grondslag. De Meerjarenprognose Grondexploitaties 2024 biedt inzicht in de financiële stand van zaken van de grondexploitaties.

Om de financiële en economische belangen van de gemeente genoemd in artikel 5.1. lid 2 sub b Wet Open Overheid te waarborgen heeft het college heeft op grond van artikel 87 Gemeentewet een verplichting tot geheimhouding op de "Meerjarenprognose Grondexploitaties 2024" opgelegd. Indien informatie waarop een verplichting tot geheimhouding rust aan de raad is verstrekt, duurt die verplichting voort totdat de raad haar opheft.

Beoogd effect

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording dienen de actualisatie van de grondexploitatiebegrotingen en de grondexploitatiebegrotingen met planinhoudelijke wijzigingen of wijzigingen met materiële financiële gevolgen, door de raad te worden vastgesteld.

Het beschikbaar stellen van voldoende budget voor de realisatie van de voorgenomen ontwikkelingen in overeenstemming met de grondexploitaties.

Argumenten

1. De vaststelling van de geactualiseerde grondexploitatiebegrotingen is op grond van de geldende wetgeving verplicht.

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording dienen de grondexploitatiebegrotingen jaarlijks geactualiseerd te worden. De actualisatie van de grondexploitatiebegrotingen en de grondexploitatiebegrotingen met planinhoudelijke wijzigingen of wijzigingen met materiële financiële gevolgen, dienen door de raad te worden vastgesteld.

2. De vaststelling van de geactualiseerde grondexploitatiebegrotingen is noodzakelijk.

De Meerjarenprognose Grondexploitaties is onderdeel van de planning- en control cyclus van de gemeente. De Meerjarenprognose Grondexploitaties wordt jaarlijks gelijktijdig met de jaarrekening 2023 aan de raad

aangeboden. In het kader van rechtmatigheid dient voor de vaststelling van de jaarrekening 2023, de Meerjarenprognose Grondexploitaties 2024 te worden vastgesteld.

Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing.

Financiën

Afsluiting grondexploitaties

Aan het einde van het boekjaar zijn de complexen Trije Terpen te Dokkum en de Julianastraat te Kollum afgesloten.

Voor het afronden van de werkzaamheden in het exploitatiegebied van Trije Terpen is een voorziening ten bedrage van € 200.000 aangewend.

Verliesvoorziening

Aan het begin van het boekjaar bedroeg de stand van de verliesvoorziening met betrekking tot het complex Lou Sanen fase 2 te Easternijtsjerk € 185.955. Het negatieve resultaat is na actualisatie afgenomen. De verliesvoorziening neemt door de afname van het negatieve resultaat met € 2.427 af. Aan het einde van het boekjaar bedraagt de stand van de verliesvoorziening € 183.528.

Winstneming

Het te verwachten resultaat van het grondexploitatiecomplex Lou Sanen fase 2 te Easternijtsjerk en Julianastraat te Kollum is negatief. Om deze reden is winstneming op basis van de Percentage of Completion-methode niet van toepassing.

De totale winstneming van de grondexploitatiecomplexen tezamen bedraagt na actualisatie € 3.001.395. In de voorgaande boekjaren is een tussentijdse winst ten bedrage van € 2.495.064 genomen. Aan het einde van het boekjaar is een tussentijdse winst ten bedrage van € 487.763 genomen.

Bovenstaande financiële effecten zijn verwerkt in de jaarrekening 2023.

De financiële effecten van de Meerjarenprognose Grondexploitaties 2024 worden verwerkt in de begroting 2025 en in de tweede tussentijdse rapportage 2024.

Vervolg en planning

De financiële effecten van de Meerjarenprognose Grondexploitaties 2024 worden verwerkt in de begroting 2025 en in de tweede tussentijdse rapportage 2024.

Communicatie + Participatie

In de Meerjarenprognose Grondexploitaties 2024 zijn budgetten voor de realisatie van de voorgenomen ontwikkeling opgenomen. Indien de betreffende informatie openbaar wordt gemaakt, kunnen lopende en toekomstige onderhandelingen van de gemeente met externe partijen worden gefrustreerd. De gemeente kan hierdoor een financieel en economisch nadeel leiden, waartegen het belang van het verstrekken van de betreffende informatie niet opweegt.

Bijlagen

- Meerjarenprognose Grondexploitaties 2024 met de daarbij behorende geactualiseerde grondexploitatiebegrotingen (**GEHEIM**).

Dokkum, 21 mei 2024

Burgemeester en wethouders van de gemeente Noardeast-Fryslân,

de secretaris, H.J.C.M Verbunt MBA

de burgemeester, mr. J.G. Kramer

Raadsbesluit

2024 / 2024-107334



De raad van de gemeente Noardeast-Fryslân,
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 21 mei 2024;
gelet op het bepaalde in het Besluit begroting en verantwoording;

Besluit:

De bijgaande en als zodanig gewaarmerkte geheime Meerjarenprognose Grondexploitaties 2024 met de daarbij behorende geactualiseerde grondexploitatiebegrotingen vast te stellen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân in zijn openbare vergadering
d.d. 20 juni 2024.

De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,

Signed By: Dijkstra, Sytze <s.dijkstra@noardeast-fryslan.nl>
21/06/2024 11:39:00 CEST
ID: 0dc4569-20f9-4f1e-8d51-4bb56b855039
Auth: Scribble



mr. S.K. Dijkstra

Signed By: Kramer, Johannes <j.kramer@noardeast-fryslan.nl>
21/06/2024 11:55:15 CEST
ID: 0dc4569-20f9-4f1e-8d51-4bb56b855039
Auth: Scribble



mr. J.G. Kramer