Raadsvoorstel

Gemeente Bergeijk

Raadsvergadering d.d.	:	01 juni 2023
Afdeling	:	Beleid en Ontwikkeling
Portefeuillehouder	:	Wethouder S.C.A. Luijten
Onderwerp	:	Begrotingswijziging 2023, liquidatieplan en opheffingsbesluit KBP
Betreffend onderdeel programmabegroting	:	Taakveld 3 "Economie"

Samenvatting
Het Dagelijks bestuur van het Kempisch Bedrijvenpark heeft de jaarrekening 2022, de memo grondexploitatie 2023, de begrotingswijzing 2023 en het liquidatieplan KBP vastgesteld.
Volgens afspraak in de gemeenschappelijke regeling krijgen de gemeenteraden de mogelijkheid om te reageren op de begrotingswijziging en het liquidatieplan.

Inleiding
Voor u ligt de begrotingswijziging 2023 van het openbaar lichaam Kempisch Bedrijvenpark. Voor 2024 wordt geen begroting opgesteld, gezien het in gang gezette liquidatieproces van de gemeenschappelijke regeling Kempisch Bedrijvenpark per 1 januari 2024. De gemeenschappelijke regeling Kempisch bedrijvenpark heeft namelijk een looptijd tot 1 januari 2024 en wordt per die datum beëindigd.

In artikel 29 van de “Gemeenschappelijke regeling Kempisch Bedrijvenpark” en artikel 5 van de financiële verordening van het Kempisch Bedrijvenpark is de procedure met betrekking tot begrotingswijzigingen geregeld.

De raden van de deelnemende gemeenten wordt de gelegenheid geboden om te reageren op de begrotingswijziging voor 2023.

Voorstel
1. Geen zienswijze in te dienen op de begrotingswijziging 2023;
2. Geen zienswijze in te dienen op het liquidatieplan KBP;
3. Te besluiten tot opheffing van de GR KBP per 1 januari 2024;
4. Toestemming te verlenen aan de burgmeester en het college van burgemeester en wethouders om te besluiten tot opheffing van het KBP per 1 januari 2024.

Beoogde effecten
De financiële stukken die nu voorliggen geven inzicht in de gerealiseerde cijfers en een geactualiseerd inzicht in de financiën van het Kempisch Bedrijvenpark. Te komen tot een rechtmatige opheffing van de GR KBP.

Argumenten

1.1. Door actualisatie van de verwachte gronduitgifte in 2023 is een begrotingswijziging nodig.
Het verschil tussen de vastgestelde jaarschijf 2023 in de begroting 2023 en de jaarschijf in deze begroting bedraagt € 5.351.000.

Deze wijziging wordt grotendeels veroorzaakt door actualisering van de verwachte gronduitgifte in 2023. Een aantal kavels verkopen zijn doorgeschoven van 2022 naar 2023.
Daarnaast is de kostenraming geactualiseerd.

De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om op de begrotingswijziging te reageren.

2.1 Er zijn geen financiële belemmeringen
Het KBP voert een gesloten administratie. Dat betekent dat uitgaven en inkomsten worden verrekend ten laste of ten gunste van de boekwaarde (balans). De deelnemende gemeenten behoeven geen voorzieningen te treffen voor dreigende verliezen.

Het KBP verkeert in de fase dat nagenoeg alle kosten zijn gerealiseerd en dat het financiële resultaat vooral bepaald wordt door de realisatie van de geplande verkopen.

Het Algemeen Bestuur heeft op 22 juni 2020 spelregels vastgesteld waaraan voldaan moet worden voor winstuitkering aan de deelnemende gemeenten.

Op basis van hiervoor genoemde spelregels zal het KBP het bestuur bij het vaststellen van de jaarrekening 2022 verzoeken om een bedrag van € 7,5 miljoen uit de bestemmingsreserve te onttrekken en uit te keren aan de deelnemende gemeente. Per gemeente komt dit neer op € 1.875.000. De berekende winstuitkering van € 7,5 miljoen is bepaald door het saldo op de bankrekening ultimo 2022 als uitgangspunt te nemen. Vervolgens is het saldo van de schulden en kortlopende vorderingen hierbij opgeteld en zijn de begrote uitgaven van 2023 en 2024 hierop verminderd. De verwachte eindwaarde van het KBP is hoger dan de berekende winstuitkering. Dit komt omdat naast hiervoor genoemde toelichting ook nog enkele bouwkavels verkocht moeten worden. Een deel van de geraamde winst moet nog binnenkomen. De grondexploitatie is begin 2023 geactualiseerd. Op basis hiervan wordt er geen voorziening voor negatieve exploitatieresultaten nodig geacht.

2.2 Actualisatie grondexploitatie
Ter informatie ontvangt u de actuele memo over de herziening van de grondexploitatie van maart 2023. Deze herziening is op 28 maart 2023 door het Dagelijks Bestuur vastgesteld en is openbaar.

Het jaarlijks actualiseren van de grondexploitatie hangt samen met het vaststellen van de jaarrekening. In de jaarrekening wordt vastgelegd wat het saldo is van de daadwerkelijke kosten en opbrengsten tot nu toe. De grondexploitatie wordt opgesteld om te bepalen of het reëel is om te verwachten dat dit saldo binnen een redelijke termijn wordt terugverdiend door grondverkopen. Blijkt uit de grondexploitatie niet dat de kosten binnen redelijke termijn kunnen worden terugverdiend, dan moet de exploitant daarvoor een voorziening treffen in de jaarrekening. Bij het KBP is dat niet aan de orde en omdat het jaar 2023 het laatste jaar van de grondexploitatie is, zal daar ook geen verandering in komen.

2.3 De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven
Vanwege de samenhang tussen de begroting, de memo grondexploitatie en de jaarstukken ontvangt u ook de jaarrekening en het jaarverslag ter informatie. Het jaarverslag en de jaarrekening 2022 is gecontroleerd door de accountant. De accountant heeft een goedkeurende verklaring inzake de getrouwheid en de rechtmatigheid van de jaarrekening afgegeven. De controleverklaring is bijgevoegd. De jaarrekening en jaarverslag worden in juni 2023 behandeld door het Algemeen Bestuur van KBP.

3.1 Uit artikel 36 van de GR KBP volgt dat de burgemeesters, colleges en raden zelfstandig tot opheffing moeten besluiten.
Bij opheffing per 1 januari 2024 moet de procedure uit artikel 36 van de GR gevolgd worden. Dat artikel roept een aantal aanvullende verplichtingen in het leven door te verwijzen naar artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Binnen dit juridisch kader is het noodzakelijk dat de raden, de colleges van burgemeester en wethouders, en de burgemeesters van de gemeenten Bergeijk, Bladel,

Eersel en Reusel-De Mierden besluiten tot opheffing, ieder voor zover het hun bevoegdheden betreft. Al deze bestuursorganen zijn immers deelnemer in de GR KBP en moeten besluiten nemen om tot rechtmatige opheffing te kunnen komen.

4.1 De burgemeesters en colleges hebben toestemming van de gemeenteraad nodig om te mogen besluiten tot opheffing.
Dit volgt uit artikel 1 lid 4 van de Wet GR. De GR KBP is namelijk getroffen door zowel de raden, de colleges van burgemeester en wethouders, als de burgemeesters.

Kanttekening
Het is nog niet duidelijk wanneer kavels 1.1 en 1.3 daadwerkelijk worden verkocht. In het liquidatieplan staan voor deze kavels geen deadlines vermeld vóór welke datum de kavels verkocht dienen te zijn. Hierdoor ontstaat het risico dat de verkoop van deze kavels nog enige tijd op zich laten wachten. Hetgeen betekent dat de afronding van going concernzaken nog niet kan plaatsvinden.

Financiën
Na besluitvorming van het Algemeen Bestuur in juni 2023 zullen de gemeenten o.b.v. de jaarrekening 2022 de winstuitkering van € 1.875.000 ontvangen. In het najaar van 2023 vindt er een actualisatie plaats. Op basis hiervan verwachten we nog een winstuitkering.

Maatschappelijk verantwoord inkopen
Er is geen sprake van een inkoop/aanbesteding naar aanleiding van dit voorstel.

Communicatie
Het KBP wordt op de hoogte gesteld van de genomen besluiten. Voor zover nodig worden deze conform wettelijke vereisten gepubliceerd.

Uitvoering
De gemeenteraden kunnen hun reacties kenbaar maken tot en met 24 juni 2023. Het Dagelijks Bestuur KBP voegt de reacties toe aan de ontwerpbegroting zoals deze aan het Algemeen Bestuur KBP ter vaststelling wordt aangeboden. Vóór 1 juli dient de begroting te worden aangeboden aan de Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant. De financiële stukken worden in juni 2023 behandeld door het Algemeen Bestuur van KBP.

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief KBP d.d. 7 april 2023
2. Begrotingswijziging KBP 2023
3. Memo Grondexploitatie KBP 2023
4. Jaarverslag en jaarrekening 2022
5. Accountantsverslag d.d. 28 maart 2023
6. Liquidatieplan KBP

Advies Raadscommissie
De commissie ABZ heeft in haar vergadering d.d. 11 mei 2023 geadviseerd om het stuk door te geleiden naar de raadsvergadering van 01 juni 2023 als hamerstuk/bespreekstuk.

<Wordt ingevuld door Griffier>

Burgemeester en wethouders van Bergeijk,

A.J.M. Ewalds A. Callewaert – de Groot

Raadsvoorstel

Gemeente Bergeijk

Gemeentesecretaris Burgemeester