



Raadsvoorstel

afdeling
Cultuur, vastgoed en ontwikkeling

steller
P. Schraven

gouda
21 april 2020

dossiernummer
3944

telefoon
0182-588312

Onderwerp

Bedrijvenschap Regio Gouda Jaarrekening 2019 en ontwerpbegroting 2021-2022

Gevraagd besluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad van de gemeente Gouda voor te besluiten:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2019 en de ontwerpbegroting 2021-2022 van het Bedrijvenschap Regio Gouda.
2. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2021-2022 van het Bedrijvenschap Regio Gouda en hiervan mededeling te doen door middel van bijgevoegde brief.

Toelichting

De Wet gemeenschappelijke regelingen bepaalt dat het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam de ontwerpbegroting acht weken voordat het aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toezendt aan de raden van de deelnemende gemeenten. Op die manier heeft de raad altijd zicht op de begroting van een gemeenschappelijk openbaar lichaam of gemeenschappelijk orgaan, hetgeen past bij het budgetrecht van de raad.

Disclaimer: Deze documenten zijn opgemaakt voordat het coronavirus uitbrak. In de ontwerpbegroting 2021- 2022 is nog geen rekening gehouden met de mogelijke economische gevolgen hiervan.

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

De gemeente Gouda neemt deel in het Bedrijvenschap Regio Gouda via een gemeenschappelijke regeling. De ontwerpbegroting van deze gemeenschappelijke regeling wordt nu voorgelegd aan de raad.

Op grond van artikel 35, lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen kunnen de raden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren te brengen. Daarmee kan de raad in het kader van haar toezichthoudende taak bezwaren uiten voordat het definitieve besluit tot vaststelling van de begroting wordt genomen.

2 Argumenten

2.1 Argumenten

Argumenten coalitieakkoord

De gemeente Gouda neemt deel in een aantal gemeenschappelijke regelingen. De jaarrekeningen en de ontwerpbegrotingen van deze gemeenschappelijke regelingen worden voorgelegd aan de raad.

2.2 Argumenten financieel

Voor alle gemeenschappelijke regelingen waaraan Gouda deelneemt heeft het college van B&W op 18 december 2018 ingestemd met het bestuurlijk kader zoals vastgelegd in de “financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2021” van het financieel overleg van gemeenten in Hollands-Midden. Dit financieel kader is aan de Dagelijks Besturen van de gemeenschappelijke regelingen door dit overlegorgaan kenbaar gemaakt.

A. Jaarrekening 2019

Enkele zaken die in 2019 hebben gespeeld.

- In 2019 heeft het Dagelijks Bestuur van het Bedrijfschap ingestemd met 3 verkoopovereenkomsten. De 3 overeenkomsten betreffen de verkoop van 1,0 ha bedrijfsgrond met een netto verkoopwaarde van € 2,3 miljoen. Van deze verkoopovereenkomsten is er op 31 december 2019 1 juridisch geleverd, de resterende 2 zullen in het voorjaar van 2020 in eigendom worden overgedragen.
- De gemaakte kosten in het verslagjaar zien vooral op civiele techniek. Vanwege het relatief geringe volume aan kosten in relatie tot de doorlooptijd van de ontwikkeling van Gouwe Park heeft het Bedrijfschap nauwelijks last gehad van de prijsstijgingen in de civiel technische markt.
- Zoals gebruikelijk is de grex aan het eind van het verslagjaar geactualiseerd. Daarmee zijn de meest actuele financieel-economische gegevens over de ontwikkeling van Gouwe Park in beeld gebracht. Het Algemeen Bestuur heeft de geactualiseerde grex op 4 december 2019 vastgesteld en daarmee de belangrijkste financiële kaders voor de begrotingen van volgende jaren aangegeven. Gegeven de eindfase waarin het project zich bevindt, kan geconcludeerd worden dat de grondexploitatieberekening een betrouwbaar beeld geeft van het positieve resultaat. Ten aanzien van de nog te maken kosten over de jaren 2020 tot en met 2022 wordt rekening gehouden met een onzekerheidspercentage van 4,00% van de verwachte nog te maken kosten. De onzekerheid spitst zich toe op de omvang van de geraamde civieltechnische kosten welke op 31 december 2019 nog niet in opdracht waren gegeven en de omvang van de door te belasten uren van ambtelijk personeel. Voor de nog te realiseren opbrengsten over de jaren 2020 tot en met 2022 wordt het onzekerheidspercentage op 2,50% gesteld. De onzekerheid betreft of van de resterende nog uit te geven bedrijfskavels de grondprijzen kunnen worden gerealiseerd.
- Op grond van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) zal het Bedrijfschap ingaande 2017 jaarlijks tussentijds administratief winst dienen te nemen. Deze winst zal worden ondergebracht in een daartoe in het leven geroepen reserve. In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat een eventueel voor- of nadelig exploitatiesaldo aan het einde van het project ten gunste dan wel ten laste van de drie deelnemende gemeenten zal komen op basis van elk 1/3 gedeelte.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 4 december 2019 is besloten om in de jaren 2020 en 2021 over te gaan tot tussentijdse fysieke winstuiterkering en in 2022 het dan resterend saldo uit te keren. Aan dit besluit liggen de volgende overwegingen ten grondslag:

- de periode tot de opheffing van de gemeenschappelijke regeling is goed te overzien
- de betrouwbare inschatting van de liquiditeitspositie van het Bedrijfschap
- de fiscale consequenties (Vpb) voor zowel het Bedrijfschap als de deelnemende gemeenten zijn.

- Op 31 december 2019 is, rekening houdend met de eerder genoemde onzekerheden, 96,6% van de totaal geraamde kosten gerealiseerd en is 93,0% van de geraamde opbrengsten gerealiseerd. Bij het hanteren van de POC-methode naar rato van de gerealiseerde kosten en gerealiseerde baten wordt uitgekomen op een (gerealiseerde) winst van € 10.369.124 tot en met 31 december 2019. Tot en met 2018 was een bedrag van € 9.040.017 als tussentijds winst gerealiseerd hetgeen inhoudt dat een bedrag van € 1.329.107 als tussentijdse winst in het resultaat 2019 is verwerkt en is toegevoegd aan het Eigen Vermogen.

B. winstuitkering aan de deelnemers

2 oktober 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten de fysieke winstuitkering aan de 3 deelnemende gemeenten te laten plaatsvinden in de jaren 2020, 2021 en 2022. Rekening houdend met enige voorzichtigheid ten aanzien van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie van het Bedrijfschap wordt het volgende ritme door het AB verantwoord geacht:

Datum uitkering	Bedrag Per gemeente
2020; € 3.000.000	€ 1.000.000 (<i>bedrag is hard</i>)
2021; € 3.000.000	€ 1.000.000 (<i>bedrag is afhankelijk van werkelijk uitgifte tempo</i>)
2022; € 5.765.700	(<i>bedrag afhankelijk van uiteindelijk resultaat</i>)

De hoogte van de fysieke winstuitkeringen in 2021 en 2022 zal eind 2020 ter besluitvorming worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

C. Begroting 2020

In de door het Algemeen Bestuur vastgestelde grondexploitatieberekening wordt uitgegaan dat de verkoop van alle resterende kavels (ruim 2 ha) in de loop van 2020 en 2021 zijn beslag krijgt, ervan uitgaande dat de in 2019 gesloten koopovereenkomsten ook daadwerkelijk leiden tot levering. Hoewel er geen reden is om te veronderstellen dat de levering uiteindelijk niet door gaat bestaat altijd het risico dat koper, bijvoorbeeld om reden dat zijn financiering niet rond komt, gehouden is de overeenkomst te ontbinden.

Voor nagenoeg alle resterende kavels is belangstelling vanuit de markt. De stand van de economie en de vooruitzichten op korte termijn hebben een gunstig effect op de afzet van de resterende kavels. Naarmate de voorraad kavels afneemt is het evenwel lastiger om een passende te match te maken tussen vraag en aanbod. Daar waar in het verleden, door middel van herverkaveling van de beschikbare kavels, maatwerk kon worden geleverd, is dat anno 2020 door de ligging van de betreffende kavels niet meer mogelijk.

Tegelijkertijd wordt door toepassing van een gedifferentieerd grondprijsbeleid de afzet van kavels zoveel mogelijk gestimuleerd. Het tempo van de gronduitgifte wordt nauwlettend gevolgd en bij de actualisatie van de grondexploitatie aan het eind van ieder begrotingsjaar wordt het grondprijsbeleid beoordeeld op effectiviteit en marktconformiteit en zo nodig heroverwogen.

In het begrotingsjaar 2021 zullen nog slechts resterende kosten worden gemaakt op het gebied van uitgifterijp maken en apparaatskosten. Deze kosten zijn goed in te schatten en niet of nauwelijks onderhevig aan prijsrisico. De opbrengsten zijn ingeschat op basis van de verwachte uitgiften; vertraging leidt tot een marginaal renteverlies terwijl de geraamde te realiseren grondprijzen als realistisch kunnen worden gekwalificeerd.

In de grondexploitatieberekening is voor de restant looptijd van het project onder de post uitgifterijp maken rekening gehouden met een risico. Gekoppeld aan het gegeven dat de grondexploitatieberekening een voordelig resultaat voorziet van ruim € 11,8 miljoen kunnen ook de overige risico's (met name het uitgifte risico) ruimschoots worden opgevangen.

Er is geen aanleiding voor het indienen van een zienswijze.

3. Kanttekeningen

-

4. Juridische- / financiële gevolgen

De Wet gemeenschappelijke regelingen bepaalt dat het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam de ontwerpbegroting acht weken voordat het aan het algemeen bestuur wordt

aangeboden, toezendt aan de raden van de deelnemende gemeenten. Deze plicht geldt niet alleen bij raadsregelingen of gemengde regelingen waaraan raden deelnemen, maar geldt tevens voor collegeregelingen, burgemeestersregelingen en gemengde regelingen waaraan geen raden deelnemen. Op die manier heeft de raad altijd zicht op de begroting van een gemeenschappelijk openbaar lichaam of gemeenschappelijk orgaan, hetgeen past bij het budgetrecht van de raad.

Op grond van artikel 35, lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen kunnen de raden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren te brengen. Daarmee kan de raad in het kader van haar toezichthoudende taak bezwaren uiten voordat het definitieve besluit tot vaststelling van de begroting wordt genomen.

De raad kan zo nodig haar zienswijze naar voren brengen bij gedeputeerde staten (GS) in het kader van schorsing of vernietiging.

Aan de raad wordt in dit geval voorgesteld geen zienswijze in te dienen.

5. Personele- / organisatorische gevolgen / duurzaamheid / positie mensen met een beperking

nvt

6. Communicatie / interactiviteit

Op grond van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt de ontwerpbegroting voor een ieder ter inzage gelegd en algemeen verkrijgbaar gesteld. De bekendmaking van de zakelijke inhoud van de ter inzage legging vindt plaats in het Goudse Gemeentebblad.