

Onderwerp

Jaarrekening 2017, Begrotingswijziging 2018-1 en Begroting 2019 GR Bedrijvenpark A7

Voorstel

De zienswijze ten aanzien van de jaarrekening 2017, begrotingswijziging 2018-1 en begroting 2019 GR Bedrijvenparken A7 zoals verwoord in de brief vast te stellen en te versturen aan het bestuur van de GR.

Aanleiding

Onlangs heeft het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Bedrijvenparken A7 ingestemd met de:

- jaarrekening 2017
- 1^e begrotingswijziging 2018
- begroting 2019

Conform de geldende GR Bedrijvenparken A7 worden deze documenten definitief vastgesteld door het Algemeen bestuur nadat de raad zijn zienswijze op de stukken heeft mogen geven.

Overwegingen

Jaarrekening 2017

De exploitatie van 2017 sluit met een positief saldo van € 1.277.000. Het saldo wordt volledig veroorzaakt door de bijdrage van de beide gemeenten in de opgebouwde voorziening voor verlies tot en met 2016. In 2017 is voor het eerst in jaren weer een kavel verkocht. Deze verkoopopbrengst is hoger dan de geraamde verkoopopbrengst per jaar. De verwachting voor 2018 is nog gunstiger, met name vanwege de verwachte verkoop aan Rymoplast. Dit was aanleiding om de exploitatie met 3 jaren te verkorten. Aan het eind van de exploitatie wordt een positief resultaat verwacht van € 416.000 in 2036, netto contant per 1-1-2018 € 252.000.

Als gevolg van de verkochte kavel en de geraamde verkopen voor de komende jaren is de GR met ingang van 2017 Vennootschapsbelastingplichtig. Op dit moment is er nog sprake van verrekenbare verliezen. Met ingang van 2018 is waarschijnlijk Vennootschapsbelasting verschuldigd. Deze last is meegenomen in de grondexploitatie.

In 2016 hebben externe adviseurs een risicoanalyse gemaakt van de grondexploitatie. Middels een Monte Carlo analyse hebben zij alle kansen en risico's van deze grex doorgerekend. Aan de hand van deze uitkomsten hebben beide gemeenten een bedrag van € 338.000 (€ 169.000 per gemeente) meegenomen in hun weerstandsvermogen. Aan de hand van de geactualiseerde exploitatie in 2018 is een herberekening gemaakt, waarbij de verwachte verkoop aan Rymoplast is meegenomen en de verkorting van de exploitatie. Daarnaast is rekening gehouden met de Vennootschapsbelasting. De nieuwe berekening komt uit op een netto contante waarde van plus € 4.000. Beide gemeenten hoeven dus geen bedrag meer op te nemen in hun weerstandsvermogen.

In de grondexploitatie wordt rekening gehouden met de volgende verkopen per jaar:

	Per Jaar	Totaal
2018	29.300 m ²	29.300 m ²
2019 t/m 2034	7.000 m ²	112.000 m ²
2035 t/m 2036	3.710 m ²	7.420 m ²
Stille reserve		24.311 m ²
Totaal uitgeefbaar		173.031 m ²

In 2017 is een kavel verkocht van 6.280 m²

Accountantsverklaring

De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven bij de jaarrekening 2017. Dit geldt zowel voor de getrouw- als rechtmatigheid.

Begrotingswijziging 2018-1

De begroting van 2017 is aangepast, als gevolg van de bijstelling van de prognose van de exploitatie op basis van de actualisatie per begin 2018. De informatieve waarde is overeenkomstig de verslaggeving in de jaarrekening 2017. De begroting na wijziging sluit met een saldo van € 0,00.

De wijzigingen voor 2018 bestaan voornamelijk uit:

- Opbrengst verkoop Rymoplast;
- Aanleg/aanpassingen riolering/rioolgemaal;
- Opknappen fietspad;
- Bijdrage kosten ontsluiting o de Dolten;
- Bijdrage onderzoek Pelleteerfabriek;
- Vennootschapsbelasting.

Begroting 2019

In de begroting van 2019 zijn zowel de geraamde cijfers van het dienstjaar als het meerjarenperspectief gepresenteerd. De begroting van 2019 sluit met een saldo van € 0,00. Hierbij zijn de uitgangspunten gelijk gebleven ten aanzien van die van de (gewijzigde) begroting 2018.

Effecten

Door middel van dit voorstel vragen wij u uw zienswijze te geven op de voorliggende documenten te weten:

- Jaarrekening 2017;
- Begrotingswijziging 2018-1;
- Begroting 2019.

Beleid en regelgeving

De Wet gemeenschappelijke regelingen en de GR Bedrijvenparken A7 is van toepassing.

Financiën, risico's en beheersmaatregelen

In de monitor grondbedrijf, die u periodiek meeneemt in de resultaten van de lopende grondbedrijfexploitaties, wordt u ook de voortgang van deze exploitatie gepresenteerd. De risico's zitten met name in een tegenvallende afzet. Door het verkorten van de exploitatie met 3 jaren is het risico verkleind.

Vervolgaanpak

N.v.t.

Communicatie

Wij stellen aan u voor om uw zienswijze kenbaar te maken aan het algemeen bestuur d.m.v. bijgevoegde conceptbrief.

Relevante informatie

- Jaarrekening 2017 GR bedrijvenparken A7
- Controleverklaring accountant inzake Jaarrekening 2017
- Begrotingswijziging 2017-1 GR Bedrijvenparken A7
- Begroting 2018 GR Bedrijvenparken A7
- Conceptbrief zienswijze

Het college van burgemeester en wethouders van Heerenveen,
de secretaris, de burgemeester,

de heer J. van Leeuwestijn

de heer T.J. van der Zwan

Onderwerp

Jaarrekening 2017, Begrotingswijziging 2018-1 en Begroting 2019 GR Bedrijvenpark A7

De raad van de gemeente Heerenveen;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 27 maart 2018;

gelet op, artikel 24, 25 en 26 van de Gemeenschappelijke regeling Bedrijvenparken A7

Besluit

1. De zienswijze ten aanzien van de jaarrekening 2017, begrotingswijziging 2018-1 en begroting 2019 GR Bedrijvenparken A7 zoals verwoord in de brief vast te stellen.
2. De zienswijze aan het algemeen bestuur van de GR Bedrijvenparken A7 te versturen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 28 mei 2018.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw W.J.M.A. Jansen

de heer T.J. van der Zwan