

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Siebenga, Douwe Henk

Kenmerk

Z.23.396374 / D.23.1641027

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Bedrijvenparken A7 Joure - Heerenveen Jaarrekening 2022, Eerste begrotingswijziging 2023 en Begroting 2024

Onderwerp

Gemeenschappelijke Regeling Ontwikkelingsmaatschappij Bedrijvenparken A7 Joure - Heerenveen Jaarrekening 2022, Eerste begrotingswijziging 2023 en Begroting 2024

Voorgesteld besluit

1. Geen zienswijze in te dienen bij de Jaarrekening 2022, de Eerste begrotingswijziging 2023 en de Begroting voor 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Ontwikkelingsmaatschappij Bedrijvenparken A 7 Joure - Heerenveen.

Inleiding

De Gemeenschappelijke Regeling Ontwikkelingsmaatschappij Bedrijvenparken A 7 Joure - Heerenveen heeft de vergaderstukken betreffende de Jaarrekening 2022, de Eerste begrotingswijziging 2023 en de Begroting voor 2024 toegestuurd aan deelnemende gemeenten Heerenveen en De Fryske Marren. De Raden van beide gemeenten hebben op grond van de Gemeenschappelijke Regeling de mogelijkheid tot het indienen van een zienswijze om hun gevoelens bij de Jaarrekening, de Begrotingswijziging en de Begroting aan het Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling kenbaar te maken.

Beoogd effect

Dit voorstel beoogt de raad van Heerenveen te adviseren omtrent een zienswijze bij de Jaarstukken 2022, de eerste Begrotingswijziging 2023 en de Begroting 2024 van de GR Ontwikkelingsmaatschappij Bedrijvenparken A-7 Heerenveen-Joure.

Argumenten**1a. Jaarrekening 2022**

De Jaarrekening over 2022 sluit met een nadelig saldo van € 264.000. Dit saldo is apart zichtbaar op de balans verantwoord onder het Eigen vermogen.

De huisaccountant van de GR A7 heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven bij de jaarrekening. De jaarrekening geeft een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022.

1b. Eerste begrotingswijziging 2023

De eerste begrotingswijziging van 2023 brengt de baten en lasten van de GR A7 in overeenstemming met het reëel te verwachten niveau. In hoofdzaak verwerkt de wijziging de verwachting dat 1.600 m2 méér grond kan worden verkocht. De totale verwachte verkoop komt uit op ruim 8.600 m2.

1c Begroting voor 2024

De concept-begroting voor 2024 heeft de meerjarenbegroting van het exploitatiegebied als uitgangspunt. De cijfers liggen in lijn met die begroting. Omzet- en kostenniveau liggen op ruim € 351.000 bij een verkoop van circa 8.600 m2 grond. De planning is dat de grondexploitatie in 2031 met een positief eindsaldo tot een afronding komt.

Risico's of kanttekeningen

1a Jaarrekening 2022

Over 2022 heeft GR A-7 een nadelig saldo behaald van minus € 264.000. Dat saldo bestaat uit een toevoeging aan de Voorziening voor verlies van € 224.000, een terugontvangst vennootschapsbelasting ad € 10.000 en een investeringsbijdrage van € 50.000 aan NTCP. Het nadelig resultaat is in mindering gebracht op het Eigen vermogen. Per einde 2022 is de omvang € 1.200.500 (was € 1.465.000).

Het nadelig saldi over 2022 is hoofdzakelijk het gevolg van de doorwerking van het Didam-arrest. Een tweetal leverings-afspraken met potentiële kopers zijn niet doorgegaan. Die afspraken betroffen circa 14.600 m2. Om dezelfde reden zijn ook geen andere percelen verkocht. Gemeenschappelijke regeling A 7 heeft beleidsvorming en uitgiftecriteria in voorbereiding om aan de voorwaarden van het Didam-arrest te kunnen voldoen.

De prognose voor de resterende looptijd tot en met 2031 bedraagt op basis van contante waarde ruim € 9 ton positief. Er is nog ruim 95.000 m2 grond uitgeefbaar.

1b Eerste begrotingswijziging 2023

De verkoop komt uit op 8.600 m2 in plaats van 7.000 m2. De te ramen inkomsten uit verkopen nemen toe met € 64.800 van waaruit een batig saldo / mutatie voorraadwaarde wordt begroot van € 60.000. Voor het overige is sprake van kleinere aanpassingen op de budgetten voor onder meer acquisitie, onderhoud en vennootschapsbelasting.

1c Begroting 2024

De concept-begroting 2024 gaat uit van 8.600 m2 te verkopen grond. Na aftrek van de uitgaven, met name voor bouw- en woonrijp maken, acquisitie en algemene kosten, wordt een batig saldo geraamd van iets meer dan € 244.600. Het werkelijke resultaat zal afhangen van het verkoopvolume en de te realiseren verkoopprijs. Beide zijn afhankelijk van ontwikkelingen in de markt .

Communicatie en participatie

De communicatie verloopt via gemeente De Fryske Marren.

Financiën

Dit advies heeft geen gevolgen voor de begroting van gemeente Heerenveen.

Bijlagen

- Jaarstukken 2022 Ontwikkelingsmaatschappij Bedrijvenparken A 7 Heerenveen - Joure
- Eerste begrotingswijziging 2023 Ontwikkelingsmaatschappij Bedrijvenparken A 7 Heerenveen - Joure
- Begroting 2024 Ontwikkelingsmaatschappij Bedrijvenparken A 7 Heerenveen - Joure

- Concept-brief zienswijze.