

Onderwerp **Jaarstukken Bedrijvenschap Hoefweg**

Portefeuillehouder Kathy Arends

Registratienummer BR2100057

Datum Raad 17 juni 2021

Gevraagde beslissing:

De zienswijze op de programmabegroting 2022 en de 1^e begrotingswijziging 2021 en de gevoelen ten aanzien van de jaarrekening 2020 van GR Bedrijvenschap Hoefweg (U21.03258) vast te stellen en deze naar GR Bedrijvenschap Hoefweg te verzenden.

0. Samenvatting

De wet gemeenschappelijke regelingen schrijft voor dat een gemeenschappelijke regeling de financiële jaarstukken en begroting van het aankomende jaar aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten stuurt. Gemeenten hebben de mogelijkheid om met betrekking tot de programmabegroting een zienswijze in te dienen en gevoelen over de jaarstukken. Uitgangspunt voor de gemeente Lansingerland is om altijd met een zienswijze te reageren.

Hieronder volgt een korte toelichting op de verschillende financiële stukken van Bedrijvenschap Hoefweg. De toelichting grondexploitatie en risicoanalyse is geheim en valt onder het raadsbesluit BR1800017 waarmee de geheimhouding van geheime documenten afkomstig van Bedrijvenschap Hoefweg bekrachtigd is.

Programmabegroting 2022

De begroting 2022 is gebaseerd op de jaarschijf 2022 uit de grondexploitatie (per 1-1-2021) van Bedrijvenschap Hoefweg en geeft inzicht in de voorgenomen plannen en activiteiten voor 2022. Binnen de begroting staat voor het jaar 2022 de uitgifte van gronden ten behoeve van de vestiging van bedrijven centraal. De inzet van personele capaciteit is dan ook vooral gericht op het uitvoeren van de activiteiten voor het werven van bedrijven, acquisitie en promotie en het begeleiden van het vestigingsproces. Hierbij wordt uitgegaan van een uitgifte van de laatste kavels in 2021 door Bedrijvenschap Hoefweg. Een deel van de gronden vallen onder het gebied Bleizo-West waar een ontwikkelperspectief voor opgesteld wordt. De ontwikkeling van het gebied dat tot Bleizo-West behoort wordt gepauzeerd tot 2024.

1e begrotingswijziging 2021

De begroting 2021 is reeds vastgesteld in 2020 en gebaseerd op de grondexploitatie per 1 januari 2020. De grondexploitatie is inmiddels geactualiseerd naar prijspeil 1 januari 2021. Als gevolg hiervan is een begrotingswijziging nodig om de begroting 2021 en de grondexploitatie op elkaar te laten aansluiten.

De voornaamste afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde primitieve begroting 2021 betreft:

- Verwervingen: betreft de laatste aankoop van gronden uit Prisma.
- Bouw- en woonrijp maken: betreft met name doorgeschoven budgetten uit 2020 gerelateerd aan geplande leveringen;
- Opbrengsten uit bedrijven zijn voor 2021 nihil in verband met eerder dan geplande leveringen in 2020;
- Overige gronduitgifte: betreft met name de verkoop van de entreekavel en de leveringen van locaties met kenmerk bijzondere doeleinden;
- De overige opbrengsten stijgen in verband met een uitbetaling van een deel van de verwachte surplus-uitkering vanuit Prisma.

Jaarstukken 2020

In 2020 heeft Bedrijvenschap Hoefweg 3 grondverkoop gerealiseerd van in totaal 3,1 hectare in omvang. Hiermee is de uitgifteplanning uit de grondexploitatie per 1-1-2020 ruim gehaald. Bedrijvenschap Hoefweg is conform de BBV verplicht tot winstneming. Voor 2020 is de (tussentijdse) winstneming € 59 dzd.. Dit is vooral een administratieve winstneming, eventuele winstuitkering volgt in principe na opheffing van de GR Bleizo. De accountant heeft de jaarrekening geaccordeerd.

Toelichting grondexploitatie en risicoanalyse (geheim - valt onder raadsbesluit BR1800017)

De toelichting grondexploitatie en risicoanalyse is ter informatie door Bedrijvenschap Hoefweg toegezonden. Dit document is geheim. De gemeenteraad heeft over de geheimhouding reeds een besluit genomen met raadsbesluit BR1800017. De uitgangspunten van de grondexploitatie van Bedrijvenschap Hoefweg zijn actueel en voldoende onderbouwd. De grondexploitatie bouwt voort op de grondexploitatie per 1-1-2021 en sluit voor het overgrote deel aan op de wijze waarop Lansingerland haar eigen grondexploitaties vormgeeft.

De grondexploitatie Hoefweg kent per 1-1-2021 een positief resultaat van € 12,1 mln. (netto contante waarde). Ten opzichte van 2020 daalt het resultaat. Het resultaat van de grondexploitatie is nominaal ongeveer € 0,1 mln. lager dan vorig jaar. Door de parameters en rente is het verschil uiteindelijk ca. € 0,9 mln. negatief. Dit komt bijna geheel door de daling van de opbrengstenstijging (-/- € 0,8 mln.). Deze daling komt door de aanpassing van het percentage opbrengstenstijging (van 2% naar 1,5%), door de vervroegde uitgifte van de laatste reguliere kavels (Deze uitgiften grotendeels in 2021 en 2022 gefaseerd, maar zijn in 2020 uitgegeven) en doordat de uitgifte van de zuidelijke kavels als gevolg van het pauzen in afwachting van het ontwikkelperspectief Bleizo-West in één keer in het jaar 2024 uitgegeven gaan worden. Hierdoor is er geen sprake meer van opbrengstenstijging over het jaar 2025. Deze uitgifte was vorig jaar verspreid over de jaren 2023-2025.

De risicoanalyse toont aan dat er geen risicovoorziening getroffen hoeft te worden.

1. Aanleiding/ context met tijdlijn

Zie samenvatting

2. Maatschappelijk effect

Het continueren van de gebiedsontwikkeling door het ontwikkelen van vestigingsmogelijkheden voor lokale, regionale en (inter)nationale bedrijven die een belangrijke bijdrage leveren aan de werkgelegenheid.

3. Argumenten

1.1 De begroting 2021 sluit aan bij de grondexploitatie en voldoet aan de overeengekomen kaders

De grondexploitatie per 1 januari 2021 geeft de meest actuele inzichten weer. De begroting is gebaseerd op de jaarschijf 2022 van de grondexploitatie.

1.2 We geven altijd een zienswijze

De begroting 2022 sluit aan bij de beleidsmatige uitgangspunten van Bedrijvenschap Hoefweg en er is op een juiste manier de vertaalslag gemaakt van de grondexploitatie naar de begroting. Een positieve zienswijze kan hiermee gegeven worden.

1.3 Jaarrekening geeft inzicht in het gevoerde beleid en resultaten van het voorgaande jaar

De jaarrekening 2020 geeft verslag van de ondernomen acties en (financiële) effecten. De gemeenteraad kan haar gevoelens ten aanzien van de jaarrekening kenbaar maken.

1.4 De accountant is akkoord met de jaarstukken

De accountant van Bedrijvenschap Hoefweg heeft een concept goedkeurende verklaring van getrouwheid en rechtmatigheid afgegeven. Het is een concept aangezien de jaarstukken van Prisma nog niet definitief zijn (zie kanttekening). Met alles wat Bedrijvenschap Hoefweg aangaat is de accountant akkoord. De accountant heeft enkele adviezen voor verbetering benoemd. Deze adviezen worden opgevolgd.

1.5 Geheimhouding is nodig vanwege economische en financiële belangen

In de toelichting op de grondexploitatie en risicoanalyse staat geheime informatie. Bij openbaring van deze informatie komen de economische en financiële belangen van Bedrijvenschap Hoefweg en daarmee van de gemeente Lansingerland in het geding. Hiertoe is reeds besloten met besluit BR1800017.

4. Kanttekeningen

1.1 Jaarstukken Prisma zijn nog niet vastgesteld

Bedrijvenschap Hoefweg neemt deel in BV/CV Prisma. De jaarstukken van Prisma zijn nog niet definitief en kunnen voor veranderingen zorgen in de jaarstukken van Bedrijvenschap Hoefweg. Hierdoor is ook het accountantsverslag nog in concept. Veranderingen in de jaarstukken hebben effect op het winstaandeel en vermogenspositie van Bedrijvenschap Hoefweg. Op basis van de concept cijfers is geen grote verandering te verwachten.

5. Financiële consequenties met dekkingsvoorstel

De jaarrekening 2020, de programmabegroting 2022 en de 1e begrotingswijziging 2021 hebben geen financiële consequenties voor onze gemeente.

6. Juridische aspecten

- Artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;
- Artikel 25 en 55 van de Gemeentewet;
- Artikel 10 van de Wet Openbaarheid Bestuur.

7. Duurzaamheid

n.v.t.

8. Extern draagvlak / burgerparticipatie

n.v.t.

9. Verdere procedure

Na besluitvorming in de gemeenteraad wordt brief U20.03654 naar Bedrijvenschap Hoefweg gestuurd. Het Algemeen Bestuur van Bedrijvenschap Hoefwegs stelt uiteindelijk de jaarstukken vast.

Bijlagen

1. U21.03258 - Zienswijze
2. I21.09351 - Aanbiedingsbrief Bedrijvenschap Hoefweg
3. I21.09352 - Jaarstukken 2020
4. I21.09353 - Programmabegroting 2022
5. I21.09354 - Accountantsverslag
6. I21.09355 - Controleverklaring accountant
7. I21.09356 - Grex en risicoanalyse (geheim)
8. I21.09357 - 1^e begrotingswijziging 2021

Datum Raad 17 juni 2021

Registratienummer BR2100057

Onderwerp **Jaarstukken Bedrijvenschap Hoefweg**

De raad van de gemeente Lansingerland;
Na het voorstel gelezen te hebben

Op basis van de argumenten

- de concept begroting 2022 gebaseerd is op jaarschijf 2022 van de grondexploitatie;
- de financiële stukken passen binnen de gestelde kaders;
- de accountant van Bedrijvenschap Hoefweg de jaarrekening 2020 heeft goedgekeurd wat betreft de activiteiten van Bedrijvenschap Hoefweg;
- de 1^e begrotingswijziging conform de geactualiseerde grondexploitatie is;
- in de toelichting grondexploitatie en risicoanalyse geheime informatie is opgenomen.

Rekening te houden met

- artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;
- artikel 25 en 55 van de Gemeentewet;
- artikel 10 van de Wet Openbaarheid Bestuur.

Besluit(en)

De zienswijze op de programmabegroting 2022 en de 1e begrotingswijziging 2021 en de gevoelen ten aanzien van de jaarrekening 2020 van GR Bedrijvenschap Hoefweg (U21.03258) vast te stellen en deze naar GR Bedrijvenschap Hoefweg te verzenden.

Dit Raadsbesluit is vastgesteld door de raad van de gemeente Lansingerland in zijn openbare vergadering van 17 juni 2021,

de griffier,

drs. Marijke Walhout