



# **JAARSTUKKEN 2021**

*Versie DB 07 april 2021*

## Inhoud

|                 |   |           |
|-----------------|---|-----------|
| <b>1</b>        | <b>Inleiding</b>  | <b>3</b>  |
| <b>2</b>        | <b>Jaarverslag</b>                                      | <b>4</b>  |
| 2.1             | Programmaverantwoording                                 | 4         |
| 2.1.1.          | <i>Doelstelling</i>                                     | 4         |
| 2.1.2.          | <i>Wat is er bereikt in 2021?</i>                       | 4         |
| 2.1.3.          | <i>Wat heeft het gekost?</i>                            | 7         |
| 2.1.4.          | <i>Beleidsindicatoren</i>                               | 8         |
| 2.1.5.          | <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>                        | 8         |
| 2.1.6.          | <i>Overzicht overhead</i>                               | 9         |
| 2.1.7.          | <i>Vennootschapsbelasting</i>                           | 9         |
| 2.1.8.          | <i>Onvoorzien</i>                                       | 9         |
| 2.2             | Paragrafen  | 10        |
| 2.2.1.          | <i>Inleiding</i>  | 10        |
| 2.2.2.          | <i>Paragraaf lokale heffingen</i>                       | 10        |
| 2.2.3.          | <i>Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing</i> | 10        |
| 2.2.4.          | <i>Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen</i>             | 12        |
| 2.2.5.          | <i>Financieringsparagraaf</i>                           | 13        |
| 2.2.6.          | <i>Paragraaf bedrijfsvoering</i>                        | 15        |
| 2.2.7.          | <i>Paragraaf verbonden partijen</i>                     | 15        |
| 2.2.8.          | <i>Paragraaf grondbeleid</i>                            | 16        |
| <b>3</b>        | <b>Jaarrekening</b>                                     | <b>18</b> |
| 3.1             | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling        | 18        |
| 3.2             | Grondslagen voor de waardering van activa en passiva    | 18        |
| 3.3             | Grondslagen voor de bepaling van het resultaat          | 19        |
| 3.4             | Overzicht van baten en lasten en de toelichting         | 19        |
| 3.5             | Balans en toelichting                                   | 25        |
| 3.6             | Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen   | 29        |
| 3.7             | Gebeurtenissen na balansdatum                           | 29        |
| 3.8             | Overzicht taakvelden                                    | 30        |
| <b>Bijlage:</b> | <b>berekening EMU saldo</b>                             | <b>31</b> |

## 1 Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken over het verslagjaar 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo (GR Bleizo). Het verslagjaar komt overeen met het kalenderjaar 2021. Het Besluit Begroting & Verantwoording (BBV) heeft als uitgangspunt gediend voor het opstellen van de jaarstukken.

De juridische structuur van GR Bleizo omvat de volgende organen:

- **Algemeen Bestuur (AB)**

Het AB bestaat uit acht leden, als volgt aan te wijzen. De raad van elke deelnemende gemeente wijst uit het college van burgemeester en wethouders van de betreffende gemeente twee leden aan, tevens wijst de raad voor elke deelnemende gemeente uit zijn leden eveneens twee leden aan.

- **Dagelijks Bestuur (DB)**

Het DB kent een samenstelling van vier leden, te weten de leden van het Algemeen Bestuur die zijn aangewezen uit de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten.

- **Voorzitter**

De voorzitter is gekozen door en uit het AB, uit hen die tevens zijn aangewezen als lid van het DB. De plaatsvervangende voorzitter wordt door en uit het AB gekozen, uit hen die tevens zijn aangewezen als lid van het DB en niet zijn aangewezen als voorzitter. De voorzitter vertegenwoordigt GR Bleizo in en buiten rechte.

- **Secretaris**

De secretaris van het AB en van het DB, die geen lid van het AB kan zijn, wordt door het AB benoemd, geschorst en ontslagen. Door de secretaris worden alle stukken die van het AB en van het DB uitgaan, mede ondertekend conform art. 23 lid 3 van de gemeenschappelijke regeling.

- **Directeur**

De directeur wordt door het AB benoemd, geschorst en ontslagen. Onder verantwoordelijkheid van de directeur is een administrateur en een controller belast met het zorg dragen voor de administratie, het beheer van de vermogenswaarden en het jaarlijks opmaken van de rekening.

## 2 Jaarverslag

### 2.1 Programmaverantwoording

#### 2.1.1. Doelstelling

De doelstelling van GR Bleizo is het ontwikkelen van het gebied rondom het vervoersknooppunt Bleizo, gericht op het realiseren van een nieuw economisch knooppunt met een eigen identiteit op de grens van Zoetermeer-Lansingerland. Tevens is het doel van GR Bleizo om te bevorderen dat het vervoersknooppunt Bleizo wordt gerealiseerd. Bij het ontwikkelen van het gebied zal optimaal gebruik worden gemaakt van de vestigingskwaliteiten die het vervoersknooppunt met zich mee brengt.

De beide raden van Lansingerland en Zoetermeer hebben in 2014 een nieuwe ontwikkelingsaanpak voor GR Bleizo vastgesteld: "Ontwikkeling Bleizo - Van plan naar strategie". De nieuwe ontwikkelingsaanpak behelst voor de gebiedsontwikkeling een hoog ambitieniveau ten aanzien van economische meerwaarde en ruimtelijke kwaliteit en streeft naar de realisatie van het vervoersknooppunt Bleizo op korte termijn. Bij deze ontwikkeling wordt 'de blauwdrukplanning' verlaten en meer ruimte geboden voor initiatieven vanuit de markt. Voor de ontwikkelingsaanpak is een bestemmingsplan opgesteld dat de beoogde flexibiliteit heeft.

In 2014 is een Bedieningsovereenkomst voor het station Bleizo gesloten en een Realisatieovereenkomst voor de Vervoersknoop Bleizo. Hiermee is invulling gegeven aan een belangrijke voorwaarde voor de realisatie van het Vervoersknoop Bleizo. De raden van Lansingerland en Zoetermeer hebben in 2015 ingestemd met het aangaan van deze overeenkomsten. GR Bleizo is samen met Metropoolregio Rotterdam Den Haag en ProRail (i.c. het Ministerie van Infrastructuur en Milieu) financier en opdrachtgever voor het OV knooppunt.

#### 2.1.2. Wat is er bereikt in 2021?

##### OV knooppunt Bleizo

In 2019 is de bouw van het OV Knooppunt Bleizo vrijwel afgerond en in gebruik genomen. Dit project, waarvan GR Bleizo mede opdrachtgever en financier is, is binnen budget gerealiseerd. De overdracht van de aangelegde openbare ruimte behorende bij het OV knooppunt aan de gemeente Lansingerland is in 2020 afgerond. Hetzelfde geldt voor de infrastructuur die in opdracht van GR Bleizo is aangelegd is aan de noordzijde en aan de zuidzijde van de A12 en toegang verschaft tot het OV-knooppunt Bleizo.

In 2020 zijn aanvullende maatregelen gerealiseerd tegen wind- en geluidhinder op de perrons. Tevens is gestart met het ontwerp van de fietsstelling aan de zuidzijde van het OV-knooppunt. Deze ontwerp werkzaamheden zijn in 2021 gecontinueerd, de uitvoering van dit deelproject is afhankelijk van de nog te verwerven benodigde aanvullende financiële dekking, waarvoor de Projectorganisatie Vervoersknoop (gemeente Zoetermeer) zich inspent. In 2021 is geen overeenstemming bereikt met de aannemer over de financiële afwikkeling, dit proces zal in 2022 middels een juridische procedure worden voortgezet.

## Ontwikkeling

### **Bestemmingsplan**

In december 2018 is voor Bleizo-oost sprake van een onherroepelijk bestemmingsplan dat de mogelijkheid biedt tot het uitgeven van bedrijfskavels in 2019. Voor Bleizo-west is nog geen bestemmingsplan in procedure gebracht, dit is afhankelijk van de uitkomsten van het proces van besluitvorming over de gewenste programmering van Bleizo-west door de gemeenten Lansingerland en Zoetermeer, almede de medewerking van de Provincie Zuid-Holland. In oktober 2021 hebben de raden van de gemeenten Lansingerland en Zoetermeer ingestemd met het Ontwikkelingsperspectief Proeftuin Bleizo, in 2022 is besluitvorming voorzien over de hiermee verbonden ontwikkelstrategie. Gemeente Lansingerland heeft in 2020 aangegeven te verwachten dat in de loop van 2023 een bestemmingsplan voor het gebied Bleizo-West vastgesteld zal worden.

### **A12 corridor**

De samenwerking A12 corridor heeft als doel de A12-corridor tussen Gouda en Den Haag te versterken voor vestiging van logistieke bedrijven. Partijen werken samen om het vestigingsklimaat te verbeteren. Ontwikkende partijen stellen grote kavels beschikbaar en willen de bereikbaarheid verbeteren, bedrijventerreinen verduurzamen en zorgen voor voldoende geschoolde arbeidskrachten. In 2019 hebben twaalf deelnemende partijen hun handtekening gezet onder de samenwerkingsovereenkomst. Het belang van GR Bleizo bij deze samenwerking is de bevordering van het vestigingsklimaat voor op Bleizo gevestigde en nieuw te vestigen bedrijven. De A12-corridor nam in 2021 plaats 5 in op de lijst met logistieke hotspots in Nederland. In 2021 is de samenwerking geëvalueerd, deze wordt tot 1 maart 2023 gecontinueerd. Daarbij zal de focus en de inzet worden geactualiseerd.

### **Ontwikkelingsprogramma gebied nabij OV-knooppunt Bleizo**

De afspraken uit de Bestuursovereenkomst A12 corridor van 18 februari 2018 brengen met zich mee dat voor het gebied van GR Bleizo ten westen van de HSL wordt onderzocht welk ontwikkelingsprogramma hier het best gerealiseerd kan worden. De gemeenten Lansingerland en Zoetermeer hebben hiervoor een ontwikkelperspectief opgesteld, dat in oktober 2021 door de raden van beide gemeenten is vastgesteld. GR Bleizo is eerder door de gemeenten verzocht om de gronduitgifte van de gronden in het deelgebied Bleizo-west op te schorten, zodat een realisatie van een nieuw ontwikkelperspectief in de toekomst mogelijk is. Uitgaande van de gemeentelijke informatie over de planning voor de besluitvorming over Bleizo-west en een nieuw bestemmingsplan, wordt de gronduitgifte tot 2024 gepauzeerd. De gemeenten Lansingerland en Zoetermeer hebben GR Bleizo verzocht om vooralsnog uit te gaan van de programmering op basis van de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling GR Bleizo.

### **Grondverkopen**

In 2021 heeft GR Bleizo geen kavels verkocht, immers alle reguliere bedrijfskavels in Bleizo-Oost zijn in 2020 verkocht. Er zijn geen bestemde bedrijfskavels meer beschikbaar.

### Verbindingsweg N209-N470 (Laan van Mathenesse)

De verbindingsweg tussen de provinciale wegen N209 en N470 vormt een parallelstructuur langs de A12 en is tevens de hoofdontsluiting voor het Bleizo-gebied. De Laan van Mathenesse is inmiddels aangelegd en opengesteld voor het

verkeer. De gemeente Lansingerland heeft de weg na openstelling in beheer genomen. De juridische grondoverdracht van het wegtracé aan de gemeente Lansingerland. zal naar verwachting in 2022 plaatsvinden.

#### Ruimtereserveringen

GR Bleizo is in 2017 door een initiatiefnemer verzocht om ruimte te reserveren voor de ontwikkeling van (een deel) van een railterminal voor goederenvervoer welke aansluit op de spoorlijn Den Haag – Gouda. Dit initiatief ontwikkelde zich niet tot een realiseerbaar plan. Deze ruimtereservering is in 2021 niet langer van toepassing.

Voor een secundaire ontsluiting van het Bedrijvengebied Klappolder zou een calamiteitenweg aangelegd moeten worden in het gebied Bleizo-oost. Het mogelijke wegtracé bevindt zich in de groenstrook tussen het uitgeefbare gebied van GR Bleizo en de spoorlijn. In 2020 is een concept wegontwerp gemaakt door GR Bleizo op verzoek van de gemeente Lansingerland. In 2021 is dit ontwerp verder uitgewerkt, is de voorbereiding voor realisatie gestart. In 2022 zal besluitvorming plaatsvinden over de aanleg van de weg.

In de groenstrook ten noorden van het schakelstation van TenneT in Bleizo-Oost zijn nieuwe ruimtereserveringen opgenomen voor een transformatorstation van Steden en waterberging ten behoeve van een aan te leggen 150kV verbinding van TenneT.

#### Duurzaamheid

In 2015 is voor Bleizo een Duurzaamheidagenda opgesteld. Dit betreft een beleids- en uitvoeringsrichtlijn voor praktische duurzaamheidsmaatregelen op het grondgebied van GR Bleizo. De Duurzaamheidagenda richt zich onder andere op windenergie en een duurzame inrichting van de openbare ruimte. De openbare ruimte van Bleizo-Oost is in 2021 duurzaam ingericht, onder andere met een 'ecologische steppingstone' ter versterking van de natuurlijke verbindingzones in het noordelijke deel van Lansingerland. De situering van windturbines is eind 2021 nog een vraagstuk in het kader van de ontwikkeling van Bleizo-west.

#### Ruimtebehoefte en -schaarste

In 2021 is nog sterker gebleken dat in de zuidvleugel van de randstad, het stedelijke gebied waartoe Bleizo behoort de behoefte aan ruimte voor nieuwe ontwikkelingen groot is, zowel voor bedrijfsterreinen (modern gemengd als logistiek), woningbouw en andere functies is sprake van een oplopende vraag. De locaties, waar 'greenfield-ontwikkelingen' mogelijk zijn met een schaalgrote zoals op de gronden van Bedrijvenschap Hoefweg en GR Bleizo zijn schaars. De marktsituatie voor bedrijventerreinen geeft aanleiding om de grondprijzen voor de resterende uitgeefbare gronden van Bedrijvenschap Hoefweg te verhogen, maar gezien de pauzering van de ontwikkeling en uitgifte van gronden in Bleizo-West is het streven naar een maximale grondprijs door middel van bijvoorbeeld tendering op dit moment niet aan de orde.

### 2.1.3. Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

| Programma grondexploitatie                    | Begroting primitief 2021 | Gewijzigde begroting 2021 | Rekening 2021 |
|---|--------------------------|---------------------------|---------------|
| Lasten  | 1.475                    | 6.074                     | 1.563         |
| Baten   | 14.934                   | 84                        | 17            |
| Mutatie onderhanden werk                      | -12.597                  | 6.198                     | 2.676         |
| Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten | 861                      | 209                       | 1.130         |
| Reserve mutatie                               | 0                        | 0                         | 0             |
| Gerealiseerd resultaat voor belastingen       | 861                      | 209                       | 1.130         |
| Vennootschapsbelasting                        | 0                        | 0                         | -212          |
| Gerealiseerd resultaat                        | 861                      | 209                       | 918           |

#### Toelichting

De grondexploitatie met prijspeil 1/1/2021 is vastgesteld door het DB op 01 april 2021. Het AB heeft op 02 juli 2020 de begroting 2021 en op 07 juli 2021 de eerste begrotingswijziging 2021 vastgesteld. De verdeling van de baten en lasten in het jaar 2021 zijn als volgt:

Bedragen x € 1.000

| Lasten                   | Werkelijk 2020 | Begroot primitief | Begroot na wijziging | Werkelijk 2021 |
|--------------------------|----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Aankoop van grond        | 0              | 0                 | 0                    | 0              |
| Milieu                   | 0              | 27                | 27                   | 0              |
| Bouwrijp maken           | 1.862          | 169               | 939                  | 527            |
| Woonrijp maken           | 392            | 306               | 3.713                | 330            |
| VTA-lasten               | 1.093          | 109               | 598                  | 321            |
| Rentelasten              | 464            | 328               | 409                  | 188            |
| Exploitatiekosten        | 386            | 330               | 383                  | 171            |
| Overige lasten           | 50             | 206               | 5                    | 25             |
| Mutatie voorziening      | 0              | 0                 | 0                    | 0              |
| Mutatie onderhanden werk | 36.769         | 12.597            | 0                    | 0              |
| <b>** totaal lasten</b>  | <b>41.016</b>  | <b>14.073</b>     | <b>6.074</b>         | <b>1.563</b>   |

| Baten                     | Werkelijk 2020 | Begroot primitief | Begroot na wijziging | Werkelijk 2021 |
|---------------------------|----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Bedrijven                 | 42.838         | 0                 | 0                    | 0              |
| Commerciële voorzieningen | 0              | 0                 | 0                    | 0              |
| Subsidies                 | 0              | 0                 | 0                    | 0              |
| Overige gronduitgifte     | 0              | 14.847            | 0                    | 0              |
| Overige inkomsten         | 410            | 87                | 84                   | 17             |
| Mutatie voorziening       | 0              | 0                 | 0                    | 0              |
| Mutatie onderhanden werk  | 0              | 0                 | 6.198                | 2.676          |
| <b>** totaal baten</b>    | <b>43.248</b>  | <b>14.934</b>     | <b>6.282</b>         | <b>2.693</b>   |

Voor de toelichting op deze cijfers wordt verwezen naar paragraaf 3.4. Voor de volledigheid wordt opgemerkt dat GR Bleizo geen inkomsten heeft uit algemene dekkingsmiddelen als belastingen en dergelijke.

#### 2.1.4. Beleidsindicatoren

Vanuit de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is het verplicht om in de begroting en jaarrekening over de volgende beleidsindicatoren te rapporteren, voor GR Bleizo zijn de beleidsindicatoren als volgt:

| Nr. | Indicator        | Eenheid  | Per. | GR Bleizo* |       | Beschrijving  |
|-----|------------------|--|------|------------|-------|---|
|     |                  |  |      | Begr       | Real  |   |
| 1   | Formatie         | Fte per 1.000 inwoners   | 2021 | 0,00       | 0,00  | De toegestane formatie in fte van het apparaat op peildatum januari; GR Bleizo heeft geen medewerkers in dienst             |
| 2   | Bezetting        | Fte per 1.000 inwoners   | 2021 | 0,00       | 0,00  | De werkelijke bezetting in fte van het apparaat op peildatum januari; GR Bleizo heeft geen medewerkers in dienst            |
| 3   | Apparaatskosten  | Kosten per inwoner   | 2021 | 1,77       | 0,91  | De personele en materiele kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie                                 |
| 4   | Externe inhuur** | Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 2021 | 1,2%       | 26,2% | De inhuur voor tijdelijke vervanging of voor inhuur specialisten met specialistische kennis die ontbreekt in de organisatie |
| 5   | Overhead         | % van totale lasten  | 2021 | 0,9%       | 7,5%  | De kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces                         |

AD\*) Bron is "eigen rekening" en "eigen begroting"

AD\*\*) voor inhuur specialisten is de vaste bezetting niet meegerekend. De vaste bezetting bestaat uit extern ingehuurde medewerkers.

Ad 4) Externe inhuur: de relatief hoge afwijking ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door hoge kosten in verband met juridisch advies.

Ad 5) Overhead: de relatief hoge afwijking ten opzichte van de begroting komt doordat de totale lasten (de noemer in de berekeningssystematiek van de beleidsindicator) significant lager is dan de begrote lasten. De overhead in absolute zin is in lijn met het begrote bedrag.

#### 2.1.5. Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de volgende onderwerpen:

- Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is;
- Algemene uitkeringen;
- Dividend;
- Saldo van de financieringsfunctie;
- Overige algemene dekkingsmiddelen.

Voor GR Bleizo zijn de algemene dekkingsmiddelen niet van toepassing, met uitzondering van het saldo van de financieringsfunctie. Deze is voor 2021 nihil.



### 2.1.6. Overzicht overhead

In de programmaverantwoording wordt inzicht gegeven in de overhead.

| <b>Overzicht overhead<br/>(x € 1.000)</b> | <b>Realisatie 2021</b> | <b>Begroot 2021<br/>na wijziging</b> | <b>Begroot 2021<br/>voor wijziging</b> |
|---|------------------------|--------------------------------------|--|
| Overhead                                  | 0                      | 0                                    | 0                                      |

De specificatie van de "eigen" overhead is opgenomen in de jaarrekening, onderdeel toelichting op het overzicht van baten en lasten.

### 2.1.7. Vennootschapsbelasting

In de programmaverantwoording wordt inzicht gegeven in het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting

| <b>Vennootschapsbelasting<br/>(x € 1.000)</b> | <b>Realisatie 2021</b> | <b>Begroot 2021<br/>na wijziging</b> | <b>Begroot 2021<br/>voor wijziging</b> |
|---|------------------------|--------------------------------------|--|
| Vennootschapsbelasting                        | 212                    | 0                                    | 0                                      |

### 2.1.8. Onvoorzien

In de begroting en jaarrekening van GR Bleizo is er geen sprake van een post onvoorzien.

## **2.2 Paragrafen**

### **2.2.1. Inleiding**

Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) dat de vorm en inhoud van de begroting en jaarverslag voorschrijft, stelt een aantal paragrafen verplicht in zowel de begroting als het jaarverslag. In het hiernavolgende worden de paragrafen benoemd en uitgewerkt dan wel wordt gemotiveerd aangegeven waarom het bestuur de paragrafen niet van toepassing acht.

### **2.2.2. Paragraaf lokale heffingen**

GR Bleizo geniet geen inkomsten uit lokale heffingen aangezien het opleggen van lokale heffingen niet tot de taken van GR Bleizo behoort. Deze paragraaf is daarom niet van toepassing.

### **2.2.3. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing**

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan de mate waarin de GR Bleizo in staat is om financiële tegenvallers op te kunnen vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden.

### **Risicomanagement**

Risicoanalyse is een deel van het risicomanagement, waarbij beheersaspecten een belangrijke rol spelen. GR Bleizo heeft daartoe een risicocyclus ingevoerd, wat inhoudt dat regelmatig inzicht in alle risico's wordt gegeven en welke beheersmaatregelen daarbij van toepassing zijn.

#### *Risico's*

Met ingang van 2015 wordt een integrale risicoanalyse toegepast, de Monte Carlo Simulatie. Deze sluit ten aanzien van de methodiek goed aan bij de door de deelnemende gemeenten Lansingerland en Zoetermeer gehanteerde systematiek Naris. Doelstelling van deze analyse is om een bepaalde zekerheid en robuustheid van de grondexploitatie te realiseren, afgestemd op een actueel risicoprofiel van de gebiedsontwikkeling. De grondexploitatie vormt het financieel kader van de ontwikkeling van Bleizo en is gebaseerd op verwachtingen en prognoses. Ook in deze grondexploitatie zijn prognoses opgesteld die wellicht op termijn kunnen afwijken. Dit kan zowel een positief effect betreffen (bijv. kostenbesparingen door een aanbestedingsvoordeel, een versnelde gronduitgifte ten opzichte van de marktanalyse of lagere renteniveaus) maar ook een negatief effect (bijv. een lagere grondopbrengst dan opgenomen of meer rentelasten. Vanuit deze onzekerheden beweegt het resultaat van de grondexploitatie zich binnen een bandbreedte.

#### Monte Carlo simulatie

De Monte Carlo-simulatie van de huidige grondexploitatie resulteert in een bandbreedte van € 5,8 mln. (NCW) tot € 13,4 mln. (NCW) bij een zekerheidspercentage van 90%. Dit houdt in dat er volgens de uitkomsten van de simulatie 90% kans is dat het resultaat van de grondexploitatie tussen de € 5,8 mln. en € 13,4 mln. netto contant zal liggen. De benodigde weerstandscapaciteit voor de risico's wordt gevonden in de positieve contante waarde van de grondexploitatie. Beide gemeenten hoeven dus geen weerstandscapaciteit te reserveren voor de GR Bleizo. De risicowaarde bedraagt dus € 7,6 mln. Uit de uitgevoerde gevoeligheidsanalyse blijkt opbrengstenindex vanaf 2022 en de rente het meeste invloed op de bandbreedte van de uitkomst van de risicoanalyse hebben. De

weerstandscapaciteit is € 15,1 mln. (NCW grondexploitatie) na belastingen en daarmee ruim voldoende.

#### Weerstandsvermogen

Het positieve saldo op contante waarde van de grondexploitatie actualisatie 1-1-2022 bedraagt ca. € 15,1 mln. Op basis van de huidige inzichten is bij een zekerheidspercentage van 90% geen risicovoorziening noodzakelijk. Zowel de gemeente Lansingerland als Zoetermeer staan garant voor een eventueel tekort.- Daar is op dit moment geen sprake van.

#### Weerstandratio

|                                     |                                     |   |      |   |      |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---|------|---|------|
| <b>Ratio<br/>weerstandsvermogen</b> | Beschikbare<br>weerstandscapaciteit | = | 15,1 | = | 1,99 |
|                                     | Benodigde<br>weerstandscapaciteit   |   | 7,6  |   |      |

Een positieve ratio weerstandsvermogen geeft aan dat het saldo van de grondexploitatie voldoende is om mogelijke kansen en bedreigingen op te vangen.

#### Kengetallen

Vanuit BBV is het verplicht om over de volgende kengetallen te rapporteren. Aangezien de GR Bleizo een projectorganisatie is met één activiteit, zijnde het ontwikkelen van grond, en volledig gefinancierd is uit vreemd vermogen geven de kengetallen een atypisch beeld.

| Kengetal  | R 2020 | R 2021 | B 2021 | B 2022 | Norm      | Toelichting  |
|---|--------|--------|--------|--------|-----------|--|
| 1. Netto schuldquote: relateert de schuldpositie van de gemeente aan de inkomstenstroom   | 87%    | 1.465% | 179%   | 3.398% | 100%-130% | De jaarlijkse inkomsten van GR Bleizo kunnen gezien de aard van de activiteiten, enorm afwijken.                           |
| 1a. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen  | 87%    | 1.465% | 179%   | 3.398% | 100%-130% |  |
| 2. De solvabiliteitsratio: indicator om inzicht te krijgen in de mate waarin de onderneming in staat is aan zijn financiële verplichtingen te kunnen voldoen. | 8%     | 10%    | 15%    | 8%     | 25%<>40%  | GR Bleizo is volledig vreemd vermogen gefinancierd, tevens is er sprake van een negatief eigen vermogen                    |
| 3. Kengetal Grondexploitatie: in - en nog niet in exploitatie gronden / Totale baten voor bestemming  | 96%    | 1.638% | 217%   | 3.701% | >0        | Gezien de aard van de activiteiten van de GR Bleizo kunnen de jaarlijkse inkomsten (baten voor bestemming) enorm afwijken. |
| 4. Structurele exploitatieruimte  | 0%     | 0%     | 0%     | 0%     | >0        | Bij de GR Bleizo is er geen sprake van structurele baten en lasten   |

|                        |        |        |        |        |        |   |
|------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|---|
| 5. Belastingcapaciteit | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | GR Bleizo heeft geen belastinginkomsten |
|------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|---|

#### Relatie tot de financiële positie

Bij GR Bleizo is uitsluitend sprake van externe financiering. De actuele grondexploitatie geeft een positief resultaat, ruim voldoende om risico's op te vangen.

#### Frauderisicoanalyse

Begin 2022 heeft de jaarlijkse frauderisicoanalyse plaatsgevonden. Hierbij zijn de directie, het projectmanagement en de financiële administratie bij elkaar gekomen om de risico's van fraude te analyseren. De uitkomst van de sessie heeft wederom er toe geleid dat geconcludeerd kan worden dat het frauderisico zeer beperkt aanwezig is. Veel benoemde risico's zijn over het algemeen niet van toepassing en indien risico's wel aanwezig zijn, dan zijn deze allemaal afgedekt door functiescheiding, interne controlemaatregelen en periodieke verantwoording aan directie en bestuur. Verder is de omvang van de activiteiten van GR Bleizo beperkt en transparant te noemen.

#### **2.2.4. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen**

Op de balans van GR Bleizo komen geen materiële vaste activa voor, aangezien de gronden in ontwikkeling als onderhanden werk opgenomen worden onder de voorraden en niet duurzaam ten dienste staan van de bedrijfsuitoefening van GR Bleizo.

#### Duurzaamheid

In het deelgebied Bleizo-oost heeft de inrichting van het openbare gebied grotendeels plaatsgevonden op basis van het duurzaamheidsbeleid van GR Bleizo. De ecologische structuur en verbindingen in het noordelijk deel van Lansingerland zijn verstrekt met de aanleg van watergangen met natuurlijke oevers en de aanleg van een ecologische steppingstone.

Op het vlak van duurzame energie zijn alle bedrijfspanden op de uitgegeven gronden voorzien van zonnepanelen. Het betreft omvangrijke panden en het oppervlakte zonnepanelen is substantieel. In 2021 is voor de bedrijvenparken Klappolder, Bleizo en Prisma het oppervlakte zonnepanelen geïnventariseerd. Inmiddels leveren de zonnepanelen op jaarbasis 30 miljoen kwh vermogen. Over twee jaar groeit dit door naar tenminste 37,5 miljoen kwh per jaar. Er liggen dan 114.000 panelen op de daken. Ter vergelijking, hiermee kunnen jaarlijks ruim 13.000 huishoudens van stroom worden voorzien. Hierover is in 2021 door GR Bleizo en Bedrijvenschap Hoefweg (mede verantwoordelijk voor de ontwikkeling van Prisma) gepubliceerd.

### 2.2.5. Financieringsparagraaf

In de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo is in artikel 33 bepaald dat de behoefte aan financiële middelen geregeld kan worden door middel van een door één van de deelnemende gemeenten aan te bieden rekening courant of bij een bancaire instelling. GR Bleizo trekt de benodigde financiële middelen aan van de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten).

Het AB heeft op 11 december 2018 het Treasury statuut van GR Bleizo 2019 vastgesteld. De langlopende leningen per 31 december 2021 zijn als volgt:

*Bedragen x € 1.000*

| Leningnr.     | Hoofdsom        | Rente     | Ingangsdatum | Looptijd | Einde |
|---------------|-----------------|-----------|--------------|----------|-------|
| 40.112.586    | € 8.000         | 0,30%     | 7-02-19      | 5 jaar   | 2024  |
| 40.114.849    | € 14.700        | -/- 0,31% | 14-06-21     | 5 jaar   | 2026  |
| 40.112.768    | € 10.000        | 0,135%    | 26-04-19     | 5 jaar   | 2024  |
| 40.115.299    | € 1.100         | -/- 0,30% | 15-12-21     | 13 mnd   | 2023  |
| 10031004      | € 6.500         | 0,045%    | 27-09-21     | 8 jaar   | 2029  |
| <b>Totaal</b> | <b>€ 40.300</b> |           |              |          |       |

De rentekosten van de langlopende leningen per 31 december 2021 is -/- 0,01%. De rentelasten in het boekjaar bedraagt € 188.000.

Het liquiditeitenoverzicht voor de komende drie jaar is afgeleid van de vastgestelde grondexploitatie met prijspeil 1-1-2022. In de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) zijn richtlijnen neergelegd ter beheersing van de renterisico's. Zo zijn er spelregels opgenomen voor de mate waarin decentrale overheden kort (kasgeldlimiet) en lang gefinancierd mogen zijn (rente risico norm).

#### Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bepaalt in welke mate GR Bleizo haar financieringsbehoefte met kort geld (looptijd <1 jaar) mag financieren. De kasgeldlimiet is 8,2% van de begrotingsomvang. De begrotingsomvang 2021 is € 14,073 mln., zodat de kasgeldlimiet € 1,154 mln. bedraagt. Er is in 2021 geen sprake van overschrijding van de kasgeldlimiet.

*Bedragen x € 1.000*

| Realisatie                 | Kwartaal           |         |         |         | Gemiddeld<br>Jaar |
|----------------------------|--------------------|---------|---------|---------|-------------------|
|                            | Bedragen * € 1.000 |         |         |         |                   |
|                            | jan-mrt            | apr-jun | jul-sep | okt-dec |                   |
| Vlottende schuld           | 0                  | 0       | 0       | 37      | 9                 |
| Vlottende middelen         | 3.013              | 3.452   | 754     | 892     | 2.028             |
| Netto vlottende schuld     | -3.013             | -3.452  | -754    | -855    | -2.019            |
|                            |                    |         |         |         |                   |
| Wettelijke norm KGL        | -1.154             | -1.154  | -1.154  | -1.154  | -1.154            |
| Afwijking wettelijke norm* | -4.167             | -4.606  | -1.908  | -2.009  | -3.173            |

*\* Een positieve afwijking geeft aan dat de wettelijke norm is overschreden, een negatief bedrag geeft de ruimte onder de wettelijke norm weer.*

#### Renterisiconorm

De renterisiconorm geeft de norm aan met betrekking tot de renterisico's over de vaste schulden. Deze norm bepaalt het maximale deel van de vaste schuld dat in aanmerking mag komen voor aflossing (al dan niet met herfinanciering) en/of

renteherziening. Als gevolg van deze norm kan een rentestijging op de kapitaalmarkt slechts gedeeltelijk doorwerken in de te betalen rentelasten over de vaste schuld.

Voor decentrale overheden is deze norm vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal van het betreffende jaar (met een minimum van € 2,5 mln.). Gelet op de omvang van het begrotingstotaal 2021 van GR Bleizo (€ 14,073 mln.) bedraagt de renterisiconorm in 2021 € 2,815 miljoen. Dat betekent dat in 2021 maximaal € 2,815 mln. in aanmerking zou mogen komen voor aflossing (al dan niet met herfinanciering) en/of renteherziening. Gezien het specifieke verloop van uitgaven, inkomsten en financieringsbehoefte bij de gebiedsontwikkeling van GR Bleizo, alsmede de dynamiek die zich hierin voordoet, maakt het praktisch onuitvoerbaar om aan de renterisiconorm te voldoen zonder maatregelen die onlogisch zijn en ook op gespannen voet staan met het BBV en die bovendien financieel nadelig zijn voor het resultaat van de grondexploitaties. GR Bleizo heeft ontheffing gekregen van de provincie Zuid-Holland voor het voldoen aan de renterisiconorm.

#### Renteresultaat

*Bedragen x € 1.000*

| <b>Renteschema</b>                                    | <b>2021</b> |
|---|-------------|
| Externe rentelasten kort- en langlopende geldleningen | 188         |
| Externe rentebaten kort- en langlopende geldleningen  | 0           |
| Saldo rentelasten en rentebaten                       | 188         |
| Rente aan grondexploitaties                           | 188         |
| Rente projectfinanciering                             | 0           |
| Rente baten projectfinanciering                       | 0           |
| Aan taakvelden toe te rekenen externe rente           | 0           |
| Rente over eigen vermogen                             | 0           |
| Rente over voorzieningen                              | 0           |
| Aan taakvelden toe te rekenen rente                   | 0           |
| Aan taakvelden toegerekende rente                     | 0           |
| Verwacht renteresultaat op taakveld Treasury          | 0           |

### **2.2.6. Paragraaf bedrijfsvoering**

GR Bleizo heeft in 2021 zelf geen personeel in dienst en is gevestigd buiten beide gemeentehuizen. In 2021 is de organisatie als volgt ingesteld:

- Het AB heeft een directeur en een secretaris aangesteld. Beide functionarissen zijn extern ingehuurd. De tarieven zijn marktconform.
- De Directie Instructie GR Bleizo is in september 2021 met vier jaar verlengd en daarmee de mandaten aan de directeur en de secretaris.
- De administrateur, controller, marketeer, projectleiders en planeconomen worden ingehuurd van externe bureaus.
- In 2021 zijn externe adviseurs ingehuurd voor het opstellen van juridische en fiscale adviezen.
- In 2020 heeft GR Bleizo het projectbureau om niet in eigendom overgenomen van de projectorganisatie Vervoersknoop Bleizo (gemeente Zoetermeer), omdat dit project in de afrondende fase is gekomen. Het gebruik van het projectbureau Projectorganisatie Vervoersknoop is in 2021 beëindigd. Het projectbureau wordt in 2021 gebruikt ten behoeve van Bedrijvenschap Hoefweg en een nieuwe MBO opleiding op het gebied van Logistiek. Medegebruik vindt plaats tegen kostprijs.
- GR Bleizo werkt intensief samen met het Bedrijvenschap Hoefweg. De projectorganisaties van beide gemeenschappelijke regelingen zijn medio 2016 samengevoegd. Waar mogelijk worden werkzaamheden en activiteiten gecombineerd, zoals de gezamenlijke aanbesteding van accountantsdiensten en fiscale advisering.

#### Rechtmatigheid

Om de rechtmatigheidscontrole intern te kunnen voorbereiden en om de accountant op rechtmatigheid te kunnen laten controleren is een normenkader opgesteld. Het normenkader bestaat uit een overzicht van de geldende externe en eigen regelgeving met betrekking tot financiële beheer handelingen, bestaande uit relevante regelgeving van hogere overheden (externe regelgeving) en van de gemeenschappelijke regeling zelf (interne regelgeving).

Het normenkader voor de controle 2021 is op 18 november 2021 door het DB vastgesteld en ter informatie doorgezet naar de leden van het algemeen bestuur. Het normenkader is de basis voor de interne controle en de procesbeschrijvingen die worden opgesteld. Alleen op die wijze kan worden geborgd dat er in overeenstemming met de regelgeving wordt gehandeld. Uit de interne controle is niet gebleken dat er sprake is van financiële onrechtmatigheden.

### **2.2.7. Paragraaf verbonden partijen**

GR Bleizo heeft zich het afgelopen jaar niet verbonden aan andere partijen.

## 2.2.8. Paragraaf grondbeleid

### Visie en doelstellingen

Het beleid van GR Bleizo heeft tot doel het realiseren van de ruimtelijke plannen rond het stationsgebied Bleizo. De ontwikkeling is vooral gericht op de invulling van multifunctionele bedrijven, waaronder modern gemengd.

### Wijze van uitvoering

GR Bleizo heeft alle gronden binnen het plangebied in eigendom. Deze gronden zullen in principe door GR Bleizo zelf worden bewerkt zodat deze als bouwrijpe grond kan worden verkocht aan geïnteresseerde ondernemers, ontwikkelaars etc. Waar dat commercieel interessant is voor GR Bleizo en kopers, kan ook niet bouwrijpe grond worden geleverd.

### Grondexploitatie

De actuele grondexploitatie met peildatum 1 januari 2022 sluit met een positief saldo van circa € 15,1 mln. eindwaarde na belastingen.

De grondexploitatie met prijspeil 1/1/2022 kent de volgende karakteristieken:

- looptijd tot en met 2033
- rentepercentage  $-/-0,01$  % (alle rentepercentages per jaar)
- indexering kosten:
  - jaar 1: 4,0 %
  - jaar 2: 2,5 %
  - jaar 3 e.v.: 2,0 %
- indexering kosten en opbrengsten:
  - jaar 1: 3,0 %
  - jaar 2 t/m 9: 2,0 %
- Disconteringsvoet 0,00 %

Een beknopt mutatieoverzicht van de grondexploitatie met peildatum 1/1/2022 inclusief de raming van kosten en opbrengsten tot het einde van de looptijd, ziet er als volgt uit:

*Bedragen x € 1.000*

|                            | <b>Boekwaarde</b> | <b>Mutaties</b> | <b>Boekwaarde</b> | <b>Raming</b>  | <b>Saldo eind</b> |
|----------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                            | <b>31-12-2020</b> | <b>2021</b>     | <b>31-12-2021</b> | <b>(reëel)</b> | <b>looptijd</b>   |
| Grondverwerving            | 32.635            | 0               | 32.635            | 0              | 32.635            |
| Openbare Werken            | 7.585             | 857             | 8.442             | 28.943         | 37.385            |
| Afdelings-/Overige kosten  | 55.808            | 518             | 56.326            | 14.759         | 71.085            |
| Financieringslasten        | 15.063            | 188             | 15.252            | -39            | 15.212            |
| Opbrengsten                | -73.391           | -17             | -73.409           | -97.984        | -171.393          |
| Winstneming                | 3.744             | 918             | 4.662             | -4.662         | 0                 |
| <b>Totaal (eindwaarde)</b> | <b>41.445</b>     | <b>2.464</b>    | <b>43.908</b>     | <b>-58.984</b> | <b>-15.076</b>    |

Conform de regels van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is de winstneming volgens de POC methode (Percentage of Completion Methode) bepaald. De (tussentijdse) winstneming komt uit op afgerond € 0,9 mln.



De winstneming is als volgt berekend:

| <b>Winstneming jaar 2021</b> |               |               |              |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|
|                              | Kosten        | Opbrengsten   | Resultaat    |
| Totaal                       | € 156.317.000 | € 171.393.000 | € 15.076.000 |
| Gerealiseerd                 | € 112.867.000 | € 73.409.000  |              |
|                              |               |               |              |
| % gerealiseerd               | 72,20%        | 42,83%        |              |
| POC                          |               |               | 30,93%       |
|                              |               |               |              |
| Verrekening risico's         | € -           | € -           |              |
|                              |               |               |              |
| Totaal gecorrigeerd          | € 156.317.000 | € 171.393.000 | € 15.076.000 |
|                              |               |               |              |
| Winstneming t/m 2021         |               |               | € 4.662.000  |
| t/m 2020 genomen winst       |               |               | € 3.744.000  |
| Winstneming 2021             |               |               | € 918.000    |

#### Beheersmaatregelen

De grondexploitatie van GR Bleizo kent een looptijd langer dan 10 jaar. Gezien de stellige uitspraak van de commissie BBV worden in het jaarverslag de getroffen beheersmaatregelen vermeld. Deze zijn als volgt:

- In de grondexploitatie wordt na jaar 10 en verder niet gerekend met indexatie voor de opbrengstenposten;
- Er is sprake van actief integraal risicomanagement uitgevoerd door het projectmanagementteam. Dit resulteert in een verslaglegging en actualisatie van de voortgang van de grondexploitatie en risicoanalyse;
- Het risicomanagement wordt ondersteund door een Monte Carlo risicoanalyse. De resultaten van deze risicoanalyse vormen de basis voor het bepalen van de benodigde risicovoorziening. In de Monte Carlo analyse wordt een zekerheidspercentage van 90% gehanteerd. Het saldo wat uit de risicoanalyse volgt wordt, indien dit resulteert in een negatief saldo, voor 50/50% gedekt door de gemeenten Lansingerland en Zoetermeer.

De grondexploitatie van GR Bleizo gaat uit van een gebiedsontwikkeling rondom het nieuw te realiseren vervoersknooppunt Bleizo. Op basis van besluiten in 2014 en de raadsbesluiten in februari 2015 is bepaald dat het vervoersknooppunt Bleizo gerealiseerd zal worden en dat Bleizo met het daarmee verbonden ambitieniveau ontwikkeld kan worden.

### 3 Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit het overzicht van baten en lasten en de balans.

#### 3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Het boekjaar van GR Bleizo valt samen met het kalenderjaar. In deze jaarrekening wordt verslag uitgebracht over de periode van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021. De richtlijnen volgens het BBV worden integraal gevolgd.

#### 3.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

- ✓ *Algemeen*  
De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, zijn activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.
- ✓ *Gronden in ontwikkeling (onderhanden werk)*  
Het onderhanden werk is gewaardeerd tegen de daaraan bestede kosten. Alle gemaakte kosten (waarvoor prestatie t/m 2021 is geleverd) zijn geactiveerd onder de post onderhanden werk. De op onderhanden werk betrekking hebbende opbrengsten zijn in mindering gebracht op deze kosten. Mocht een positief plansaldo bestaan, dan worden de gronden in ontwikkeling gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs. De vervaardigingsprijs bevat mede de rentelasten in verband met de financiering van onderhanden werk / gronden in ontwikkeling. Mocht een negatief plansaldo worden verwacht, dan zal een voorziening voor het verwachte verlies worden opgenomen op de balans.
- ✓ *Vorderingen*  
Vorderingen, overlopende activa en liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien van toepassing op vorderingen en overlopende activa onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.
- ✓ *Eigen vermogen*  
Het eigen vermogen bestaat in beginsel uit algemene reserve en overige reserves. De algemene reserve is de resultante van de met de grondexploitatie behaalde resultaten. De overige reserves betreffen een specifieke bestemming uit de algemene reserve.
- ✓ *Voorzieningen*  
Onder de voorzieningen zijn opgenomen, de op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, verliezen en/of risico's, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. De voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarde.
- ✓ *Looptijd*  
Voor zover middelen zijn aangetrokken met een rente typische looptijd langer dan één jaar, geschiedt de verantwoording daarvan onder de vaste schuld. Voor middelen aangetrokken met een rente typische looptijd korter dan één jaar geschiedt de verantwoording onder de vlottende schuld. Vaste en vlottende schulden worden nominaal gewaardeerd.
- ✓ *Overlopende Passiva.*  
Overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 3.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De baten en de lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Het resultaat wordt bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden toegerekend aan het jaar waarin de prestaties zijn verricht. Voor de toerekening van de lasten wordt, waar mogelijk, de causale samenhang met de baten als grondslag gehanteerd.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden opgenomen. Indien op enig moment een naar verwachting onafwendbaar verlies op eindwaarde optreedt, dan wordt voor dat verlies een voorziening getroffen op basis van de contante waarde van dat verlies. Voor zover er van winstneming sprake kan zijn gebeurt dat in overeenstemming met de verslaggevingvoorschriften vanuit de BBV.

De baten en de lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen.

### 3.4 Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Bedragen x € 1.000

|  | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2021 na<br>wijziging | Rekening<br>2021 |
|--|-------------------|-----------------------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>                            |                   |                                   |                  |
| Aankoop van grond                        | 0                 | 0                                 | 0                |
| Milieu                                   | 27                | 27                                | 0                |
| Bouwrijp maken                           | 169               | 939                               | 527              |
| Woonrijp maken                           | 306               | 3.713                             | 330              |
| Overige lasten                           | 206               | 5                                 | 25               |
| VTA-lasten                               | 109               | 598                               | 321              |
| Rentelasten                              | 328               | 409                               | 188              |
| Exploitatiekosten                        | 330               | 383                               | 171              |
| Mutatie voorziening                      | 0                 | 0                                 | 0                |
| Mutatie onderhanden werk                 | 12.597            | 0                                 | 0                |
| <b>** totaal lasten</b>                  | <b>14.073</b>     | <b>6.074</b>                      | <b>1.563</b>     |
|  |                   |                                   |                  |
| <b>Baten</b>                             |                   |                                   |                  |
| Bedrijven                                | 0                 | 0                                 | 0                |
| Commerciële voorzieningen                | 0                 | 0                                 | 0                |
| Overige gronduitgiften                   | 14.847            | 0                                 | 0                |
| Overige inkomsten                        | 87                | 84                                | 17               |
| Mutatie voorziening                      | 0                 | 0                                 | 0                |
| Mutatie onderhanden werk                 | 0                 | 6.198                             | 2.676            |
| <b>** totaal baten</b>                   | <b>14.934</b>     | <b>6.282</b>                      | <b>2.693</b>     |
|  |                   |                                   |                  |
| <b>Totaal programma grondexploitatie</b> | <b>861</b>        | <b>209</b>                        | <b>1.130</b>     |
|  |                   |                                   |                  |
| Algemene dekkingsmiddelen                | 0                 | 0                                 | 0                |
| Overhead                                 | 0                 | 0                                 | 0                |

|  |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|
| Vennootschapsbelasting                               | 0          | 0          | -212       |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>861</b> | <b>209</b> | <b>918</b> |
| Toevoegingen aan reserves                            | 0          | 0          | 0          |
| Onttrekkingen aan reserves                           | 0          | 0          | 0          |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                        | <b>861</b> | <b>209</b> | <b>918</b> |

-

Zie voor de programma verantwoording pagina 7.

#### Analyse begrotingsrechtmatigheid

Er is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

#### Grondverwerving

Op de post vastgoedverwerving is niets begroot en gerealiseerd.

#### Milieu

Dit betreft een post voor mogelijke milieuwerkzaamheden (saneringen, herstel e.d.). Budget is doorgeschoven.

#### Bouw- en woonrijp maken

De uitgaven voor bouwrijp maken hebben betrekking op de gronden van het openbaar gebied en de uitgeefbare gronden. De kosten woonrijp maken betreffen de inrichting van het openbaar gebied, zijnde, wegen, groen, waterpartijen. De uitgaven worden per jaar gepland, echter de besteding hiervan is hoge mate afhankelijk van het verloop van vergunningprocedures en wijze waarop de samenwerking met stakeholders (gemeente, Hoogheemraadschap, nutsbedrijven, etc) verloopt.

Resterend budget is deels doorgeschoven naar 2022, circa € 0,25 mln. is vrijgefallen. Deze vrijval is o.b.v. een inschatting van de resterende werkzaamheden opgesteld. Voor de ontwikkeling Bleizo-oost zijn we in de laatste fase aangekomen m.b.t. bouw- en woonrijp maken. Het doorschuiven van de werkzaamheden vindt oorzaak in:

- ✓ Een groot deel werkzaamheden zijn door bijv. weersomstandigheden verschoven naar 2022. Deze waren voor eind 2021 gepland, maar konden niet uitgevoerd worden.
- ✓ De werkzaamheden omtrent de aanhechting en inrichting omtrent kavels Tennet én Stedin, waren (deels) voor 2021 gepland, dit is doorgeschoven naar 2022.
- ✓ De werkzaamheden zijn minder snel uitgevoerd door het langere proces omtrent de ontsluitingsweg. De gemeente heeft in 2021 meer tijd nodig gehad om hier een duidelijke visie over te voeren.

#### VTA-kosten

Onder de VTA-kosten worden alle kosten verstaan voor het maken van plannen en de inzet van personen voor het begeleiden van de uitvoering. In de VTA-kosten zijn niet opgenomen de kosten van de uitvoeringsorganisatie (directeur, secretaris, administrateur, secretariaat, huisvesting, ICT en directe marketingkosten), omdat deze zijn opgenomen onder exploitatielasten. Tevens is hier de bijdrage in het kader van het onderzoek en de bijdrage aan het A12 corridor verantwoord.

De verklaring voor de afwijking is gelijk aan de toelichting bij het bouw- en woonrijp maken.

#### Rentekosten

Dit betreffen de rentelasten van de aangelegene leningen bij de BNG en de NWB. De flinke onderschrijding heeft te maken met 2 zeer gunstige herfinanciering medio 2021. Hieromtrent is apart gerapporteerd.

#### Exploitatielasten

Hieronder vallen alle kosten die gemaakt moeten worden voor het projectbureau zelf zoals directeur, secretaris, administrateur, secretariaat, bankkosten, juridische kosten etc. Deze post is o.b.v. inschatting van voorgaande jaren tot stand gekomen. De kostenpost van € 0,4 mln. lag grotendeels in lijn met voorgaande jaren. In feitelijk uitgegeven kosten komt deze post lager uit. Verklaring ligt in het feit dat er minder gebruik is gemaakt van bijvoorbeeld fysieke locaties.

#### Opbrengsten

Geen grondverkopen gerealiseerd in 2021.

#### Overige inkomsten

Betreft de doorbelasting van de huisvestingskosten, een vergoeding voor een gevestigd opstalrecht en doorbelasting van kosten aan een afnemer van één van de geleverde kavels.

#### Mutatie onderhanden werk

Alle bovenstaande lasten betreffen de kosten die leiden tot de vervaardiging van bouwrijpe grond welke op termijn wordt uitgegeven. Na verrekening van de verkoopopbrengsten in enig jaar, blijft over de boekwaarde van de grond die achter blijft. Dit betreft de waarde van het onderhanden werk. Mutatie onderhanden werk voor 2021 bedraagt +/- € 2,514 mln.

#### Algemene dekkingsmiddelen

Voor GR Bleizo zijn de algemene dekkingsmiddelen niet van toepassing, met uitzondering van het saldo van de financieringsfunctie. Deze is voor 2021 nihil. De specificatie van de algemene dekkingsmiddelen is terug te vinden in de programmaverantwoording, paragraaf 2.1.6.

#### Overhead

| <b>Overhead</b> | <b>Realisatie 2021</b> | <b>Begroot 2021 na wijziging</b> | <b>Begroot 2021 voor wijziging</b> |
|-----------------|------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| Overhead        | 0                      | 0                                | 0                                  |

De interne overhead over 2021 is als volgt:

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
|                             | Realisatie<br>2021 |
| Automatisering              | 12.448             |
| Personeel                   | 105.448            |
| Grondexploitaties (dekking) | -117.896           |
| <b>Saldo</b>                | <b>0</b>           |

### Overzicht heffing vennootschapsbelasting

| <b>Vennootschapsbelasting</b> | <b>Realisatie 2021</b> | <b>Begroot 2021<br/>na wijziging</b> | <b>Begroot 2021<br/>voor wijziging</b> |
|-------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|
| Vennootschapsbelasting        | 212                    | 0                                    | 0                                      |

GR Bleizo heeft de aangifte voor de vennootschapsbelasting over het boekjaar 2020 ingediend en is in afwachting van de aanslag.

### Onvoorzien

In de begroting en jaarrekening van GR Bleizo is er geen sprake van een post onvoorzien.

### Incidentele baten en lasten

Alle baten en lasten in de exploitatie zijn incidenteel van aard

**Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT):** op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Gemeenschappelijke Regeling Bleizo. Het voor Gemeenschappelijke Regeling Bleizo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

*Tabel 1a Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*

| bedragen x € 1  | N.P. Zwiep    | M. Kalf-Simon |
|---|---------------|---------------|
| <b>Functiegegevens</b>  | Directeur     | Secretaris    |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                    | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)              | 0,363         | 0,269         |
| Dienstbetrekking?   | nee           | nee           |
| <b>Bezoldiging</b>  |               |               |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                 | 71.680        | 39.795        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                              | 0             | 0             |
| <i>Subtotaal</i>  | <i>71.680</i> | <i>39.795</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                 | 75.892        | 56.178        |
| "-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t         | N.v.t         |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                     | <b>71.680</b> | <b>39.795</b> |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan      | N.v.t         | N.v.t         |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling   | N.v.t         | N.v.t         |
| <b>Gegevens 2020</b>  |               |               |
|   | N.P. Zwiep    | M. Kalf-Simon |
| <b>Functiegegevens</b>  | Directeur     | Secretaris    |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                    | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)              | 0,456         | 0,363         |
| Dienstbetrekking?   | nee           | nee           |
| <b>Bezoldiging</b>  |               |               |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                 | 89.079        | 52.942        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                              | 0             | 0             |
| <i>Bezoldiging</i>  | <i>89.079</i> | <i>52.942</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                 | 91.693        | 73.013        |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                     | <b>89.079</b> | <b>52.942</b> |

*Tabel 1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder*

| NAAM<br>TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE   |
|-------------------------|---|
| K. Arends               | Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur                    |
| M.J. Rosier             | Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur (tot 18 december 2021)    |
| J.W. van den Beukel     | Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur                           |
| J. Iedema               | Plv voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur                |
| M.J. van Driel          | Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur (m.i.v. 18 december 2021) |
| M. Ruitenbergh          | Lid Algemeen Bestuur  |
| H. Meester              | Lid Algemeen Bestuur  |
| W.J. van Steenis        | Lid Algemeen Bestuur  |
| R. Zinck                | Lid Algemeen Bestuur  |



### 3.5 Balans en toelichting

Bedragen x € 1.000

| <b>ACTIVA</b>   | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Vlottende activa</b>   |                   |                   |
| Voorraden   |                   |                   |
| Onderh. werk (bouwgronden in exploitatie)   | 41.444            | 44.120            |
| (minus) voorziening   | 0                 | 0                 |
|   | 41.444            | 44.120            |
| Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1   |                   |                   |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                             | 6.113             | 1.071             |
| Vordering op openbare lichamen  | 153               | 82                |
| Overige vorderingen   | 436               | 6                 |
| Liquide middelen  |                   |                   |
| Banksaldo   | 168               | 250               |
| Overlopende activa  |                   |                   |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 62                | 10                |
| <b>Totaal vlottende activa</b>  | <b>48.376</b>     | <b>45.538</b>     |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>  | <b>48.376</b>     | <b>45.538</b>     |

| <b>PASSIVA</b>  | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste passiva</b>  |                   |                   |
| Eigen Vermogen  |                   |                   |
| Algemene reserve  | 1.512             | 3.744             |
| Gerealiseerd resultaat  | 2.232             | 918               |
|   | 3.744             | 4.662             |
| Vaste schulden met een rentetypische looptijd   |                   |                   |
| onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige fin. Instelling   | 43.500            | 40.300            |
| <b>Totaal vaste passiva</b>   | <b>47.244</b>     | <b>44.962</b>     |
| <b>Vlottende passiva</b>  |                   |                   |
| Netto vlottende schulden met een  |                   |                   |
| overige kasgeldleningen   | 0                 | 0                 |
| overige schulden  | 131               | 288               |
| Overlopende passiva   |                   |                   |
| verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 1.001             | 288               |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>   | <b>1.132</b>      | <b>576</b>        |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>   | <b>48.376</b>     | <b>45.538</b>     |

Voor het jaar 2021 is er sprake van een fiscaal te compenseren verlies, Het verlies kan pas verrekend na indiening van de aangifte 2021.

## *Toelichting op de balans*

### ACTIVA

#### Materiële vaste activa

GR Bleizo heeft geen vaste activa die duurzaam ter beschikking staan van de organisatie.

#### Voorraden onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

De balanspost voorraden onderhanden werk bedraagt € 44.120. Boekwaarde 1-1-2021 is € 41.444 en conform de rekening van lasten en baten per 31 december 2021 verhoogd met € 2.676. Het betreft bouwgronden in exploitatie. De actuele grondexploitatie per 1 januari 2022 sluit op positief resultaat van € 15,1 mln. eindwaarde.

De waardering van het onderhanden werk per 31 december 2021 is gebaseerd op de inzichten van begin 2022 zoals verwerkt in de herziene grondexploitatie en de uitkomsten van de bijbehorende risicoanalyse. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door de nodige risico's die periodiek moeten worden herzien en waarbij de hoogte van de voorziening zowel positief als negatief kan worden bijgesteld.

Een beknopt mutatie-overzicht van de post onderhanden werk inclusief de raming van kosten en opbrengsten tot het einde van de looptijd is opgenomen in paragraaf 2.2.8 Grondbeleid. De grondexploitatie kent een looptijd langer dan 10 jaar, de beheersmaatregelen zijn eveneens toegelicht in paragraaf 2.2.8 Grondbeleid

De grondexploitatie van GR Bleizo is gebaseerd op de ontwikkeling van het gebied Bleizo overeenkomstig de doelstelling uit de gemeenschappelijke regeling Bleizo 2016, welke door de raden van Lansingerland en Zoetermeer is vastgesteld. Dit houdt in dat het gebied ontwikkeld wordt in samenhang met de Vervoersknoop Bleizo en gericht is de vestiging van bedrijven, kantoren, horeca, voorzieningen en leisure.

De gemeenten Lansingerland en Zoetermeer zijn vanaf 2018 bezig met een heroriëntatie op de programmering voor de ontwikkeling van het gebied Bleizo-West (het gebied van GR Bleizo en Bedrijvenschap Hoefweg gelegen aan de A12 en ten westen van de HSL). Daarbij wordt onderzocht of woningbouw onderdeel moet uitmaken van de gebiedsontwikkeling en wat de visie op het gebied wordt. Besluitvorming over de programmering en visie is een getrappt proces, opvolgende besluiten van beide gemeenteraden als deelnemers in de gemeenschappelijke regelingen en besluitvorming over het omgevingsplan door de gemeente Lansingerland als bevoegd gezag zullen bepalend zijn voor de invulling en ontwikkelingsstrategie voor het gebied. Dit hele proces heeft gevolgen voor de uitvoeringsplanning van de huidige grondexploitatie en mogelijk uiteindelijk voor de integrale grondexploitatie. Dit zou met terugwerkende kracht consequenties kunnen krijgen voor de grondexploitatie per 1-1-2022 en de op basis hiervan bepaalde kostprijscalculatie. Vooralsnog zijn de consequenties niet te kwantificeren. Om die reden bestaat er tot de finale besluitvorming over de programmering en ontwikkelingsstrategie in het getrapte besluitvormingsproces onzekerheid over de financiële uitkomsten van GR Bleizo.

#### Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

*Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar*

Sinds eind 2013 zijn decentrale overheden verplichte deelnemers aan schatkistbankieren. Op 15 december 2013 is de wet verplicht schatkistbankieren van

kracht geworden. Vanaf dat moment zijn alle decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam) verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Tegelijkertijd met de wet is de ministeriële regeling schatkistbankieren decentrale overheden van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid heeft met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat ook de verplichting voor decentrale overheden om een nieuwe bankrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat die bankrekening gekoppeld kan worden aan de schatkist.

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide)middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die het decentrale overheidsorgaan niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. In de praktijk betekent dit voor GR Bleizo dat tot 1 juli 2021 alles boven € 250.000,- en vanaf 1 juli tot en met 31 december 2021 alles boven € 1 mln. dagelijks dient over te maken naar haar rekening bij de Staat. Dit wordt dagelijks automatisch door de BNG uitgevoerd.

Decentrale overheden dienen zich in de jaarstukken over het schatkistbankieren te verantwoorden. Het gemiddelde van het bedrag aan overtollige middelen dat een decentrale overheid gedurende het kwartaal elk kalenderdag buiten de schatkist heeft aangehouden, mag, ingevolge artikel 7, tweede lid, van de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden, niet boven het drempelbedrag liggen.

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)   |   |            |            |              |              |
|---|---|------------|------------|--------------|--------------|
|   |   | 2021       |            |              |              |
|   |   | Kw. 1      | Kw. 2      | Kw. 3        | Kw. 4        |
| <b>(1) Drempelbedrag</b>  |   | <b>250</b> | <b>250</b> | <b>1.000</b> | <b>1.000</b> |
| (2)   | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 225        | 185        | 204          | 189          |
| (3a) = (1) > (2)  | Ruimte onder het drempelbedrag  | 25         | 65         | 46           | 61           |
| (3b) = (2) > (1)  | Overschrijding van het drempelbedrag  | 0          | 0          | 0            | 0            |
| <b>(1) Berekening drempelbedrag</b>   |   |            |            |              |              |
|   |   | 2021       |            |              |              |
| (4a)  | Begrotingstotaal verslagjaar  | 14.073     | 14.073     | 14.073       | 14.073       |
| (4b)  | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen                            | 14.073     | 14.073     | 14.073       | 14.073       |
| (4c)  | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat                                    | 0          | 0          | 0            | 0            |
| (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000   | Drempelbedrag kwartaal 1 en 2   | 250        | 250        |              |              |
| (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. | Drempelbedrag kwartaal 3 en 4   |            |            | 1.000        | 1.000        |
| <b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>   |   |            |            |              |              |
|   |   | Kw. 1      | Kw. 2      | Kw. 3        | Kw. 4        |
| (5a)  | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 20.225     | 16.826     | 18.794       | 17.349       |
| (5b)  | Dagen in het kwartaal   | 90         | 91         | 92           | 92           |
| (2) - (5a) / (5b)   | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 225        | 185        | 204          | 189          |

Vordering op openbare lichamen

Betreft een vordering op de belastingdienst en een gelieerde instelling.

Overige vorderingen

Betreft de debiteurenpositie per ultimo 2021.

Liquide middelen

Voor het geldverkeer is een rekening-courant overeenkomst met de BNG gesloten. De stand van de liquide middelen is ultimo 2021 afgerond € 250.000.

Overlopende activa

Betreft voornamelijk vooruitbetaalde lasten.

**PASSIVA**

Eigen vermogen

Het eigen vermogen als zijnde de gerealiseerde resultaten bedraagt afgerond € 4,7 mln. per ultimo 2021. In 2021 is de tussentijdse winstneming geboekt, alsmede de resultaatbestemming 2020 verwerkt.

|                        | 1-1-2021     | Bestemming<br>resultaat 2020 | Mutaties 2021 | 31-12-2021   |
|------------------------|--------------|------------------------------|---------------|--------------|
| Algemene reserve       | 1.512        | 2.232                        | -             | 3.744        |
| Gerealiseerd resultaat | 2.232        | -2.232                       | 918           | 918          |
|                        | <b>3.744</b> | <b>-</b>                     | <b>918</b>    | <b>4.662</b> |

Vaste schuld met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar bij binnenlandse banken en overige financiële instellingen

GR Bleizo heeft 4 leningen uitstaan bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en 1 bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) N.V. afgesloten voor de financiering van haar activiteiten. Alle leningen hebben een rente typische looptijd van 1 jaar of langer en vallen zodoende onder de vaste schuld. Het betreft leningen zonder tussentijdse aflossingen (*bedragen x € 1mln.*).

*Bedragen x € 1.000*

| Leningnr.     | Hoofdsom        | Rente  | Ingangsdatum | looptijd | Einde |
|---------------|-----------------|--------|--------------|----------|-------|
| 40.112.586    | € 8.000         | 0,30%  | 7-02-19      | 5 jaar   | 2024  |
| 40.114.849    | € 14.700        | -0,31% | 14-06-21     | 5 jaar   | 2026  |
| 40.112.768    | € 10.000        | 0,135% | 26-04-19     | 5 jaar   | 2024  |
| 10.031.004    | € 6.500         | 0,045% | 27-09-21     | 8 jaar   | 2029  |
| 40.115.299    | € 1.100         | -0.30% | 15-12-21     | 13 mnd.  | 2023  |
| <b>Totaal</b> | <b>€ 40.300</b> |        |              |          |       |

De rentelasten bedragen circa € 188.000.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Overige schulden betreft de crediteurenpositie ultimo 2021 en te betalen bedrag aan vennootschapsbelasting.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva luidt als volgt:

- Transitorische rente € 6.350
- Diverse facturen nog te ontvangen € 281.350

### **3.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

Een overeenkomst tot het vestigen van een recht van opstal op diverse percelen is afgesloten met Stedin tegen een vergoeding van € 112.000. Dit is gebaseerd op een beperking van het gebruik van diverse percelen. De bijdrage van € 112.000 is verantwoord in 2009 en € 50.000 in 2013. Mocht blijken dat deze beperking minder groot is dan nu voorzien, dan zal een gedeeltelijke terugbetaling plaatsvinden.

### **3.7 Gebeurtenissen na balansdatum**

Niet van toepassing

### 3.8 Overzicht taakvelden

Bedragen x € 1.000

| Taakveld      |                                | R 2021       | B 2021        |
|---------------|--------------------------------|--------------|---------------|
| 0.4           | Overhead                       |              |               |
|               | Lasten                         | 118          | 121           |
|               | Baten                          | 118          | 121           |
| 0.5           | Treasury                       |              |               |
|               | Lasten                         | 188          | 328           |
|               | Baten                          | 188          | 328           |
| 3.2           | Fysieke bedrijfsinfrastructuur |              |               |
|               | Lasten                         | 1.563        | 14.073        |
|               | Baten                          | 2.693        | 14.934        |
| <b>Totaal</b> |                                |              |               |
|               | <b>Lasten</b>                  | <b>1.869</b> | <b>14.522</b> |
|               | <b>Baten</b>                   | <b>2.999</b> | <b>15.383</b> |

**Bijlage: berekening EMU saldo**

| Bedragen x € 1.000   |         |                         | T                                 |        |
|--|---------|-------------------------|-----------------------------------|--------|
|  |         |                         | 2021                              |        |
| <b>EMU-SALDO</b>   |         |                         | <b>-1.757</b>                     |        |
| <b>EMU-SALDO referentiewaarde</b>                                      |         |                         | <b>0</b>                          |        |
| <b>Verschil EMU-saldo &amp; referentiewaarde</b>                       |         |                         | <b>-1.757</b>                     |        |
| Mutaties (1 januari tot 31 december)                                   | Activa  | Financiële vaste activa | Kapitaalverstrekingen en leningen | 0      |
|  |         |                         | Uitzettingen                      | 0      |
|  |         | Vlottende activa        | Uitzettingen                      | -5.543 |
|  |         |                         | Liquide middelen                  | 82     |
|  |         | Overlopende activa      | -52                               |        |
|  | Passiva | Vaste Passiva           | Vaste schuld                      | -3.200 |
|  |         | Vlottende passiva       | Vlottende schuld                  | 157    |
|  |         |                         | Overlopende passiva               | -713   |
| Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa |         |                         | <b>0</b>                          |        |

- XXXX -