



BEDRIJVENSCHAP HARNASCHPOLDER

BEGROTINGSWIJZIGING 2025

BEGROTINGSWIJZIGING 2025

Op grond van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde (en gewijzigde) Gemeenschappelijke Regeling Bedrijvenschap HarnaschPolder leggen wij u de begrotingswijziging 2025 voor. De begroting en hiermee de begrotingswijziging is de kader stellende begroting van het Algemeen Bestuur en vormt de grondslag voor het door het Dagelijks Bestuur te voeren beheer.

Bedrijvenschap Harnaschpolder is opgericht ten behoeve van de uitvoering van het programma 'Ontwikkeling gronden'. De grondexploitatie die hiervoor wordt gevoerd wordt naar verwachting medio 2025 gesloten, waarna nog een tweetal vorderingen uit dit programma over blijven en als aparte vordering zullen worden opgenomen in de balans.

Hierna is de Begrotingswijziging 2025 opgenomen, gebaseerd op de grondexploitatieberekening per 1-7-2024 zoals deze door het Dagelijks bestuur en Algemeen Bestuur is vastgesteld, rekening houdend met na het opstellen van de grondexploitatie bekend geworden feiten en omstandigheden die aanpassingen van deze bedragen vereisen.

In de begroting 2025 werd uitgegaan van een beëindiging van zowel de grondexploitatie als de gemeenschappelijke regeling per 30 juni 2025. In deze begrotingswijziging wordt uitgegaan van een afsluiten van de grondexploitatie per 30 juni 2025 maar een beëindiging van de gemeenschappelijke regeling eind 2026. Hierdoor zijn in deze begrotingswijziging ook bedragen opgenomen voor de tweede helft van 2025.

	Begroting 2025	Wijziging	Gewijzigde begroting 2025
LASTEN			
Lasten	1.359.346	1.409.118	2.768.464
Mutatie onderhanden werk / vordering	3.296.134	146.792	3.442.926
Storting in de voorziening	0	0	0
Totaal lasten	4.655.480	1.555.910	6.211.390
BATEN			
Baten	4.655.480	1.285.974	5.941.454
Vrijval van de voorziening	0	0	0
Totaal baten	4.655.480	1.285.974	5.941.454
Resultaat voor bestemming	0	-269.936	-269.936
Toevoeging/onttrekking reserves	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	-269.936	-269.936

De mutaties in de baten en lasten kunnen als volgt nader worden gespecificeerd (zie volgende bladzijde):



	Begroting 2025	Wijziging	Gewijzigde begroting 2025
LASTEN			
Verwervingen	0	0	0
<i>Civiele techniek</i>			
Slopen, saneren en voorbelasten	0	0	0
Bouwrijp maken	0	30.218	30.218
Woonrijp maken	409.201	1.126.733	1.535.933
CT diversen	0	0	0
<i>Plankosten en VTU</i>			
Planontwikkelingskosten	391.410	102.532	493.942
Vorbereiding en toezicht op uitvoering	36.828	153.084	189.912
<i>Overige kosten</i>			
Rentekosten	449.828	-199.778	250.050
Fondsvorming	51.829	11.781	63.610
Overig	20.250	20.449	40.699
<i>Overige kosten na afsluiten grondexploitatie</i>			
Organisatiekosten na afsluiten grondexploitatie	0	50.000	50.000
Rentekosten na afsluiten grondexploitatie	0	114.100	114.100
Mutatie onderhanden werk / vordering	3.296.134	146.792	3.442.926
Totaal	4.655.480	1.555.910	6.211.390
BATEN			
Opbrengsten niet-woningbouw	4.655.480	924.496	5.579.976
Overige opbrengsten	0	361.478	361.478
Totaal	4.655.480	1.285.974	5.941.454
Baten en lasten	0	-269.936	-269.936

Nadere toelichting belangrijkste mutaties

Civiele techniek:

De kosten van slopen, saneren, voorbelasten, bouwrijp maken en woonrijp maken zijn in belangrijke mate verbonden aan de uitgifte van kavels voor bedrijven. Het grootste deel van de geraamde kosten in 2025 heeft betrekking op activiteiten voor de gronden in Hoog-Harnasch en Woud-Harnasch fase 1 vanwege de voorziene grondverkoop in die gebieden. Hierbij is sprake van het doorschuiven van investeringen van de tweede helft van 2024 naar 2025. Het belangrijkste deel daarvan betreft het benodigde grondwerk in de Woud-Harnasch fase 1 strook langs de Harnaschdreef.



Planontwikkelingskosten en VTU:

De kosten hiervan hebben een directe relatie met de civieltechnische kosten. Aangezien die kosten vanuit de tweede helft van 2024 naar 2025 zijn doorgeschoven stijgen ook de kosten voor voorbereiding en toezicht in 2025.

Overige kosten:

De grootste afwijking betreft de rentekosten. Deze zijn vallen fors lager uit als gevolg van gunstigere rentepercentages. Ten aanzien van de overige kosten zijn een aantal posten die in de 2^e helft van 2024 stonden gefaseerd nog niet gerealiseerd. Deze posten schuiven door naar 2025.

Overige kosten na afsluiten grondexploitatie:

De raming van de organisatiekosten na afsluiting van de grondexploitatie heeft betrekking op de kosten van inzet van medewerkers en inhuur van adviseurs voor het innen van de vorderingen en het voldoen aan de wettelijke vereisten die worden gesteld aan een gemeenschappelijk regeling.

De rentekosten na afsluiting van de grondexploitatie hangen samen met de financiering van deze vorderingen. de deelnemende gemeenten zullen het tekort op de grondexploitatie aanzuiveren op het moment dat deze wordt afgesloten.

Mutatie onderhanden werk / vordering:

Dit betreft de mutatie in de post onderhanden werk, gecorrigeerd voor de in het onderhanden werk begrepen vorderingen die apart op de balans worden gepresenteerd na afsluiting van de grondexploitatie.

Opbrengsten niet-woningbouw:

De raming voor 2025 is afgestemd op de bedragen die op basis van overeenkomsten en afspraken mogen worden verwacht. Het betreft drie resterende kavels in Woud Harnasch fase 1 in Vrij Harnasch fase 2.

Overige opbrengsten:

De overige opbrengsten zijn gewijzigd, mede als gevolg van verschuivingen in de tijd en betreft de verkoop van een woning. Voor zover overige opbrengsten niet zijn gerealiseerd op het moment dat de grondexploitatie wordt afgesloten zullen deze als aparte vordering in de balans van de gemeenschappelijke regeling worden opgenomen.

Algemene toelichting bij de begrotingswijziging

Het Bedrijfschap hanteert 1 juli als actualisatiedatum voor de grondexploitatie. Hierdoor is het mogelijk om uitgebreid de actuele uitgangspunten, verschillen ten opzichte van de vorige grondexploitatie, en de kansen en risico's met vertegenwoordigers van beide deelnemende gemeente te bespreken en vast te stellen. De bestuurlijke vaststelling vindt daarna begin december plaats. Deze procesplanning zorgt voor een vlotte opstelling en controle van de jaarrekening. Er hoeft immers niet meer gewacht te worden op definitieve jaarcijfers voordat de grondexploitatie kan worden herzien.

De begrotingswijziging is gebaseerd op de jaarschijf 2025 uit de herziene grondexploitatie-berekening per 1-7-2024, rekening houdend met na het opstellen van de grondexploitatie bekend geworden feiten en omstandigheden die aanpassingen van deze bedragen vereisen. In de begroting 2025 werd uitgegaan van een beëindiging van zowel de grondexploitatie als de gemeenschappelijke regeling per 30 juni 2025. In deze begrotingswijziging wordt uitgegaan van een afsluiten van de grondexploitatie per 30 juni 2025 maar een beëindiging van de gemeenschappelijke regeling eind 2026. Hierdoor zijn in deze begrotingswijziging ook bedragen opgenomen voor de tweede helft van 2025.