



BEDRIJVENSCHAP HARNASCHPOLDER

BEGROTINGSWIJZIGING 2026



BEGROTINGSWIJZIGING 2026

Op grond van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde (en gewijzigde) Gemeenschappelijke Regeling Bedrijvenschap HarnaschPolder leggen wij u de begrotingswijziging 2026 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 2026 gesloten, waarna nog een tweetal vorderingen uit dit programma over blijven en als aparte vordering in de balans worden opgenomen.

Hierna is de Begrotingswijziging 2026 opgenomen, gebaseerd op de grondexploitatieberekening per 1-7-2025 zoals deze door het Dagelijks bestuur en Algemeen Bestuur is vastgesteld, rekening houdend met na het actualiseren van de grondexploitatie bekend geworden feiten en omstandigheden die aanpassingen van deze bedragen vereisen.

In de begroting 2026 werd uitgegaan van een beëindiging van zowel de grondexploitatie als de gemeenschappelijke regeling per 30 juni 2026. In deze begrotingswijziging wordt uitgegaan van een afsluiten van de grondexploitatie op 31 december 2026 en een beëindiging van de gemeenschappelijke regeling eind 2027. Hierdoor zijn in deze begrotingswijziging ook bedragen opgenomen voor de tweede helft van 2026.

	Begroting 2026	Wijziging	Gewijzigde begroting 2026
LASTEN			
Lasten	333.905	1.486.773	1.820.678
Mutatie onderhanden werk	5.300.000	4.623.794	9.923.794
Storting in de voorziening	0	0	0
Totaal lasten	5.633.905	6.110.567	11.744.472
BATEN			
Baten	5.300.000	6.268.265	11.568.265
Vrijval van de voorziening	0	0	0
Totaal baten	5.300.000	6.268.265	11.568.265
Resultaat voor bestemming	-333.905	157.698	-176.207
Toevoeging/onttrekking reserves	0	0	0
Resultaat na bestemming	-333.905	157.698	-176.207

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



	Begroting 2026	Wijziging	Gewijzigde begroting 2026
LASTEN			
Verwervingen	0	0	0
<i>Civiele techniek</i>			
Slopen, saneren en voorbelasten	0	0	0
Bouwrijp maken	0	0	0
Woonrijp maken	0	897.814	897.814
CT diversen	0	0	0
<i>Plankosten en VTU</i>			
Planontwikkelingskosten	0	359.135	359.135
Vorbereiding en toezicht op uitvoering	0	87.607	87.607
<i>Overige kosten</i>			
Rentekosten	0	422.378	422.378
Fondsvorming	0	53.745	53.745
Overig	0	0	0
<i>Overige kosten na afsluiten grondexploitatie</i>			
Organisatiekosten na afsluiten grondexploitatie	100.000	-100.000	0
Rentekosten na afsluiten grondexploitatie	233.905	-233.905	0
Mutatie onderhanden werk	5.300.000	4.623.794	9.923.794
Totaal	5.633.905	6.110.567	11.744.472
BATEN			
Opbrengsten niet-woningbouw	0	4.768.265	4.768.265
Overige opbrengsten	5.300.000	1.500.000	6.800.000
Totaal	5.300.000	6.268.265	11.568.265
Baten en lasten	-333.905	157.698	-176.207

Nadere toelichting belangrijkste mutaties

Civiele techniek:

Er is sprake van een verschuiving in de tijd van werkzaamheden van 2025 naar 2026. Enkel het woonrijp afronden van de Gantel resteert nog. Het Bedrijfschap voert deze werkzaamheden in 2026 uit om vervolgens het budget voor realiseren het laatste voetpad en het aanleggen van een groenstrook aan gemeente Midden-Delfland over te dragen. Deze zijn nog afhankelijk van het afronden van de bouw van het aanpalende gebouw.



Planontwikkelingskosten en VTU:

De kosten hiervan hebben een directe relatie met de civieltechnische kosten. Aangezien die kosten vanuit een deel van die kosten van 2025 naar 2026 zijn doorgeschoven stijgen ook de kosten voor voorbereiding en toezicht in 2026.

Overige kosten:

De grootste afwijking betreft de rentekosten. Als gevolg van het niet afronden van de GREX per 1-7-2025 lopen de rentelasten ten laste van de GREX door. Daarnaast heeft de vertraging in de uitgifte van de laatste twee percelen een renteverhogend effect. Ook schuiven de bijdragen aan het Groenfonds als gevolg van vertraging in de uitgifte van de laatste percelen door naar 2026.

Overige kosten na afsluiten grondexploitatie:

Bij de begroting 2026 werd nog aangenomen dat de grondexploitatie op 1-7-2025 zou worden afgesloten en werden deze kosten opgenomen voor heel 2026. Verlenging van de looptijd van de grondexploitatie tot en met eind 2026 leidt ertoe dat deze kosten nu niet meer zijn opgenomen (maar onderdeel zijn van de kosten van de grondexploitatie).

Mutatie onderhanden werk:

Dit betreft de mutatie in de post onderhanden werk, welke per 31 december 2025 een waardering kent van € 9.923.794 en per 31 december 2026 zal zijn afgesloten.

Opbrengsten niet-woningbouw:

De raming voor 2026 is afgestemd op de bedragen die op basis van overeenkomsten en afspraken mogen worden verwacht. Het betreft twee resterende kavels.

Overige opbrengsten:

De overige opbrengsten zijn op basis van de meest recente verwachtingen, zoals ook verwerkt in de jaarrekening 2025, opgehoogd. 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 geactualiseerd.

De begrotingswijziging is gebaseerd op de jaarschijf 2026 uit de geactualiseerde grondexploitatieberekening per 1-7-2025, rekening houdend met na het opstellen van de grondexploitatie bekend geworden feiten en omstandigheden die aanpassingen van deze bedragen vereisen. In de begroting 2026 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 31 december 2026 en een beëindiging van de gemeenschappelijke regeling eind 2027. Hierdoor zijn in deze begrotingswijziging ook bedragen opgenomen voor de tweede helft van 2026. Hierdoor zijn in deze begrotingswijziging ook bedragen opgenomen voor de tweede helft van 2026.

