



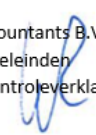
JAARSTUKKEN 2018

Vastgesteld door het Dagelijks Bestuur op 04 april 2019

Opdrachtgever **Gemeenschappelijke Regeling Bleizo**
Dagelijks Bestuur

Bleiswijk, 04 april 2019

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 9 april 2019



Inhoud

1	Inleiding	3
2	Jaarverslag	4
2.1	Programmaverantwoording	4
2.1.2.	<i>Doelstelling</i>	4
2.1.3.	<i>Wat is er bereikt in 2018?</i>	4
2.1.4.	<i>Wat heeft het gekost?</i>	8
2.1.5.	<i>Beleidsindicatoren</i>	9
2.1.6.	<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	9
2.1.7.	<i>Overzicht overhead</i>	9
2.1.8.	<i>Vennootschapsbelasting</i>	10
2.1.9.	<i>Onvoorzien</i>	10
2.2	Paragrafen	11
2.2.1.	<i>Inleiding</i>	11
2.2.2.	<i>Paragraaf lokale heffingen</i>	11
2.2.3.	<i>Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing</i>	11
2.2.4.	<i>Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen</i>	13
2.2.5.	<i>Financieringsparagraaf</i>	13
2.2.6.	<i>Paragraaf bedrijfsvoering</i>	16
2.2.7.	<i>Paragraaf verbonden partijen</i>	16
2.2.8.	<i>Paragraaf grondbeleid</i>	17
3	Jaarrekening	20
3.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
3.2	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	20
3.3	Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	21
3.4	Overzicht van baten en lasten en de toelichting	21
3.5	Balans en toelichting	29
3.6	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	32
3.7	Gebeurtenissen na balansdatum	33
3.8	Overzicht taakvelden	33

1 Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken over het verslagjaar 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Bleizo (GR Bleizo). Het verslagjaar komt overeen met het kalenderjaar 2018. Het Besluit Begroting & Verantwoording (BBV) heeft als uitgangspunt gediend voor het opstellen van de jaarstukken.

Vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

In deze jaarstukken zijn enkele wijzigingen in het kader van de vernieuwing van het BBV, de verslaggevingsregels voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen doorgevoerd. De wijzigingen zijn voor gemeenschappelijke regelingen van toepassing met ingang van de Begroting 2018. Voor GR Bleizo zijn de wijzigingen beperkt en hebben betrekking op de volgende begrotingsonderdelen:

1. rapportage op taakvelden;
2. de overhead dient als 1 post apart zichtbaar te zijn;
3. apart overzicht rente resultaat in de paragraaf financiering;
4. presentatie van beleidsindicatoren.

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

2.1.2. 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.

2.1.3. Wat is er bereikt in 2018?

OV knooppunt Bleizo

In 2018 is verder gebouwd aan het OV knooppunt Bleizo. Begin 2018 was de planning dat het OV knooppunt Bleizo in december 2018 opgeleverd zou worden. Dat is voor een deel van het OV knooppunt gelukt, het treinstation Lansingerland-Zoetermeer is in december 2018 in gebruik genomen. Als gevolg van enkele factoren, waaronder personele capaciteit bij de aannemer, de levering van bouwmaterialen en de spoorbeveiliging Randstadrail is meer tijd nodig gebleken om het OV knooppunt Bleizo volgens de specificaties en vereisten te kunnen opleveren. De resterende werkzaamheden worden in 2019 uitgevoerd, in mei 2019 wordt het gehele OV-knooppunt Bleizo geopend en in gebruik genomen. De oplevering van het OV knooppunt is voorzien in kwartaal 2 van 2019.

In 2018 is met betrekking tot het OV knooppunt Bleizo een fiscale vaststellingsovereenkomst gesloten tussen MRDH, gemeente Zoetermeer, ProRail en GR Bleizo. Deze overeenkomst, welke is afgestemd met de Belastingdienst ziet op de verrekening van de omzetbelasting met betrekking tot het OV knooppunt Bleizo. Door het sluiten en uitvoeren van deze vaststellingsovereenkomst worden de realisatiekosten niet verhoogd met de omzetbelasting en blijven deze binnen de gestelde kaders van de eerder afgesloten Realisatieovereenkomst Vervoersknoop Bleizo 2014. Zoals bepaald in de fiscale vaststellingsovereenkomst is in december

2018 uitvoering gegeven aan een serie grondtransacties en het vestigen van erfdienstbaarheden, voorafgaand aan de ingebruikname van het OV-knooppunt Bleizo. Met deze transacties zijn de gronden en onderdelen van het OV-knooppunt Bleizo bij de uiteindelijke eigenaren en beheerverantwoordelijk partijen terecht gekomen.

In 2016 is de Stationsovereenkomst, welke de beheerverantwoordelijkheden voor het gehele OV knooppunt tussen alle betrokken partijen regelt opgesteld, in 2017 en 2018 is onder leiding van de gemeente Lansingerland gewerkt aan de uitwerking van beheerafspraken tussen alle betrokken partijen. De Stationsovereenkomst (waarin GR Bleizo geen partij is) is in 2018 ondertekend, voorafgaand aan de ingebruikname van het OV knooppunt en de start van de beheerwerkzaamheden.

In 2018 heeft GR Bleizo de infrastructuur aangelegd die aan de noordzijde en aan de zuidzijde van de A12 toegang verschaft tot het OV-knooppunt Bleizo. Het Station Lansingerland-Zoetermeer is vanaf de ingebruikname bereikbaar per auto en per fiets. Aan beide zijden van de A12 zijn een P+R voorziening en voorlopige fietsenstallingen beschikbaar. De infrastructuur wordt in 2019 definitief opgeleverd door de aannemer en aansluitend overgedragen in beheer aan de gemeente Lansingerland.

Ontwikkeling

Bestemmingsplan

In 2016 is nieuwe bestemmingsplan Hoefweg-Zuid en de bijbehorende Mer opgesteld door de gemeente Lansingerland. In 2016 heeft het Ministerie van Infrastructuur en Milieu besloten dat het bestemmingsplan Hoefweg-Zuid onderdeel uit maakt van de 12^e tranche van de Crisis en Herstelwet. In 2017 is het voorontwerp bestemmingsplan Hoefweg-Zuid en bijbehorende Mer in procedure gebracht. Mede op basis van inspraakreacties is aansluitend het ontwerp bestemmingsplan in procedure gebracht. Het nieuwe bestemmingsplan vormt de onmisbare planologische conditionering voor de ontwikkeling van het gebied Bleizo, omdat hiermee de bestemming wordt verkregen die vereist is voor de ontwikkeling van bedrijventerrein, leisure, kantoren, horeca, onderwijs en voorzieningen. Naar aanleiding van inspraakreacties met betrekking tot het ontwerp bestemmingsplan en het Bestuurlijk Overleg A12 corridor is het bestemmingsplan op 31 mei 2018 gewijzigd vastgesteld door de raad van de gemeente Lansingerland. Voor het westelijke deel van het gebied Bleizo is het bestemmingsplan voorsnog niet van toepassing, het vastgestelde bestemmingsplan betreft het oostelijke deel van het Bleizo gebied. Tegen dit vaststellingsbesluit is één beroep ingesteld bij de Raad van State. Dit beroep is in een vergevorderd stadium van de procedure als gevolg van de afstemming tussen partijen in het kader van het Bestuurlijk Overleg A12 corridor in december 2018 ingetrokken. In december 2018 is voor Bleizo-oost sprake van een onherroepelijk bestemmingsplan.

A12 corridor

Op 19 februari 2018 is een eerste bestuursovereenkomst gesloten over de Logistieke Hotspot A12 corridor, tussen de gemeenten Lansingerland en Zoetermeer (beide deelnemende gemeenten in GR Bleizo en Bedrijvenschap Hoefweg), de provincie Zuid-Holland, VNO-NCW en de gemeente Waddinxveen. In 2018 is het overleg over de Logistieke Hotspot A12 corridor met de bovengenoemde partijen, aangevuld met de gemeente Zuidplas, partijen die bedrijventerreinen ontwikkelen (waaronder GR Bleizo) en beleggers in logistiek vastgoed gecontinueerd. Dit heeft in december 2018 geresulteerd in afspraken over de ontwikkeling van de A12 corridor als logistieke

hotspot en het daarbij behorende maatregelen op het vlak van marketing, ontwikkelingen die voor de logistieke sector relevant zijn, planologie en de ontwikkeling van bedrijventerreinen. De afspraken zijn vastgelegd in de Samenwerkingsovereenkomst Logistieke hotspot A12 corridor, die op 4 maart 2019 door alle partijen, waaronder GR Bleizo is ondertekend. De samenwerking is gericht op de versterking van de regio als vestigingsplaats voor logistieke bedrijven. Het belang van GR Bleizo bij deze samenwerking is het verkrijgen van de beoogde bestemming op het gebied van GR Bleizo, alsmede de impuls hiervan voor de verkoop van kavels aan logistieke bedrijven.

Ontwikkelingsprogramma Bleizo-west

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. Vooralsnog betreft de ontwikkelingsopdracht voor GR Bleizo een programma met bedrijven, kantoren, horeca en leisure, maar ook de functie woningbouw kan daarbij worden afgewogen. In 2018 hebben de gemeenten Lansingerland en Zoetermeer een stedenbouwkundige verkenning voor Bleizo-west laten uitvoeren naar een ontwikkelingsprogramma met onder andere woningbouw. Deze stedenbouwkundige verkenning is in september 2018 opgeleverd. Voor de besluitvorming over het ontwikkelingsprogramma van Bleizo-west hebben de beide gemeenten in oktober 2018 bepaald dat er meer onderzoek moet plaatsvinden naar de verschillende contexten met betrekking tot het gewenste ontwikkelingsprogramma. De besluitvorming over het ontwikkelingsprogramma voor Bleizo-west is in 2019 voorzien.

In 2016 is een Intentieovereenkomst gesloten met de initiatiefnemers van het indoor attractiepark Adventure World voor de ontwikkeling van deze leisurevoorziening en bijbehorende grondverkoop. Voor deze partij is het verkrijgen van de juiste onherroepelijke bestemming voor de locatie van Adventure World een cruciale voorwaarde voor het verkrijgen van de financiering van het project. Het vastgestelde bestemmingsplan voorziet niet in de bestemming van het gebied waar leisurevoorzieningen waren geprojecteerd. De initiatiefnemers zijn nog in afwachting van de benodigde bestemming, welke gerelateerd zal zijn aan de besluitvorming over het gewenste ontwikkelingsprogramma voor Bleizo-west. Of dit initiatief realiseerbaar zal blijken te zijn, zal naar verwachting in 2019 duidelijk worden. GR Bleizo houdt (in haar risicoanalyse) rekening met verschillen in de scenario's.

Grondverkoop

Voor de verkoop van gronden vormde het nog niet voor handen zijn van een passende onherroepelijke bestemming een complicerende factor. Met de vaststelling van het bestemmingsplan voor het oostelijke deel van het Bleizo-gebied in het vooruitzicht heeft in 2018 marketing en acquisitie plaats gevonden. Enkele marktpartijen hebben interesse getoond voor de aankoop van grote kavels voor de ontwikkeling van logistiek vastgoed. Voor een grote kavel van ca. 7,3 ha heeft GR Bleizo in 2018 een aanbestedingsprocedure doorlopen en behoort GR Bleizo eind 2018 tot de laatste aanbidders die in de race voor de vestiging van een distributiecentrum van de betreffende onderneming. Begin 2019 zal de prospect besluiten over haar regionale vestigingslocatie en de aankoop van de kavel. Voor een andere grote kavel (ca. 10 ha) is GR Bleizo in gesprek met een ontwikkelaar/belegger van logistiek vastgoed, waarvoor het sluiten van een optieovereenkomst de eerste stap zal zijn naar de

beoogde verkoop. Naar verwachting wordt voor deze kavel in 2019 een bouwplan ontwikkeld en een koopovereenkomst gesloten.

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. In 2018 heeft overleg plaats gevonden met de gemeente Lansingerland over de juridische grondoverdracht van het gehele wegtracé. Dit zal naar verwachting in 2019 plaatsvinden.

Ruimte reservering Railterminal goederenvervoer

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. De ontwikkeling van een railterminal goederenvervoer maakt ook onderdeel uit van de afspraken in de Bestuursovereenkomst A12 corridor. De te reserveren ruimte bevindt zich in de groenstrook tussen het uitgeefbare gebied van GR Bleizo en de bovengenoemde spoorlijn. Het initiatief bevindt zich in een verkennend stadium, maar zou een waardevolle voorziening kunnen zijn voor de regionale ondernemingen, grondverkoop op Bleizo en een bijdrage kunnen leveren aan de verduurzaming van het goederenvervoer. GR Bleizo houdt de betreffende ruimte beschikbaar.

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. In 2017 heeft overleg plaats gevonden over de plaatsing van windturbines in het gebied, waar ook Bleizo onder valt, met ontwikkelaars, burgerparticipanten en het bevoegd gezag, de gemeente Lansingerland. In 2018 is GR Bleizo in afwachting van planologische maatregelen die de plaatsing van windturbines mogelijk moeten maken en nog uit te voeren onderzoek naar het ontwikkelingsprogramma voor Bleizo-west.

Schadeloosstelling TenneT TSO

TenneT TSO heeft op het grondgebied van GR Bleizo hoogspanningslijnen gesitueerd. Hiervoor heeft GR Bleizo een zakelijk recht verleend aan TenneT TSO. De schadeloosstelling van GR Bleizo door TenneT TSO was nog niet geheel afgerond. Nadat het bestemmingsplan in 2018 onherroepelijk is geworden, is gestart met het laatste deel van de schadeloosstelling-procedure. Naar verwachting zal de afwikkeling van de schadeloosstelling medio 2019 plaats vinden.

2.1.4. Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

Programma grondexploitatie	Begroting primitief 2018	Gewijzigde Begroting 2018*	Rekening 2018
Lasten	23.844	8.227	2.454
Baten	6.399	91	4.650
Mutatie onderhandenwerk	17.445	8.136	2.364
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	0	0	4.559
Reserve mutatie	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	4.559

*inclusief eerste wijziging

Toelichting

De grondexploitatie met prijspeil 1/1/2018 is vastgesteld door het DB op 19 april 2018. Het AB heeft op 03 juli 2018 de begroting 2019 en de eerste begrotingswijziging 2018 vastgesteld. De verdeling van de baten en lasten in het jaar 2018 zijn als volgt:

Bedragen x € 1.000

Lasten	Werkelijk 2017	Begroot primitief	Begroot na 1 ^e wijziging	Werkelijk 2018
Aankoop van grond	0	0	0	2
Milieu	0	29	65	0
Bouwrijp maken	0	2.442	1.933	560
Woonrijp maken	0	3.778	2.552	0
VTA-lasten	422	1.941	1.268	315
Rentelasten	1.464	1.085	1.545	1.262
Exploitatiekosten	263	343	314	315
Overige lasten	52	14.227	549	0
Mutatie voorziening	0	0	0	0
Mutatie onderhanden werk	0	0	0	0
** totaal lasten	2.201	23.844	8.227	2.454

Baten	Werkelijk 2017	Begroot primitief	Begroot na 1 ^e wijziging	Werkelijk 2018
Bedrijven	0	4.659	0	0
Commerciële voorzieningen	0	1.647	0	0
Subsidies	0	0	0	0
Overige inkomsten	50	93	91	91
Mutatie voorziening	1.218	0	0	4.559
Mutatie onderhanden werk	2.151	17.445	8.136	2.364
** totaal baten	3.419	23.844	8.227	7.013

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.

2.1.5. 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:

Indicator		Omschrijving	Per.	GR Bleizo*		Beschrijving
				Begroting	Rekening	
1	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2018	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	2018	0,00	0,00	De werkelijke bezetting in fte van het apparaat op peildatum januari; GR Bleizo heeft geen medewerkers in dienst
3	Apparaats-kosten	Kosten per inwoner	2018	1,85	1,70	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	2018	1,5%	0,7%	De inhuur voor tijdelijke vervanging of voor inhuur specialisten met specialistische kennis die ontbreekt in de organisatie
5	Overhead	% van totale lasten	2018	1,0%	4,7%	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 ingehuurd medewerkers.

2.1.6. 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 2018 nihil.

2.1.7. Overzicht overhead

In de programmaverantwoording wordt inzicht gegeven in de overhead.

Overzicht overhead	Realisatie 2018	Begroot 2018 na wijziging	Begroot 2018 voor wijziging
Overhead	0	0	0

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

2.1.8. Vennootschapsbelasting

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

Vennootschapsbelasting	Realisatie 2018	Begroot 2018 na wijziging	Begroot 2018 voor wijziging
Vennootschapsbelasting	0	0	0

2.1.9. 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. GR Bleizo heeft, vanwege de nader uitgewerkte afspraken met betrekking tot de bijdrage vanuit de gemeente Zoetermeer ten behoeve van de het OV knooppunt, per ultimo 2018 een negatief eigen vermogen. De grondexploitatie is verlieslatend, beide deelnemende gemeenten staan voor 50% garant in geval van een tekort.

Risicomanagement

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

Risico analyse

De kansen en risico's worden middels de Monte Carlo simulatie in kaart gebracht. De Monte Carlo simulatie vormt een statistische benadering waarbij door middel van scenario's het risicoprofiel van de grondexploitatie inzichtelijk wordt gemaakt. Alle risicovariabelen krijgen een bandbreedte en een kansverdeling waarbinnen de onzekerheid zich bevindt. Voor de grondexploitatie zijn mogelijke (financiële) effecten (positief/negatief) ingeschat voor de elementen (nominale) kosten en opbrengsten, marktontwikkeling (indexering en rente) en de factor tijd (planning en fasering). Door simulatie van de grondexploitatie ontstaat een totaalperspectief van alle risicovariabelen in een normale verdeling. Het resultaat van de Monte Carlo analyse bestaat uit zekerheidspercentages op mogelijke saldi en het benoemen en ordenen van risico's en kansen. Voor nadere informatie inzake deze systematiek wordt u verwezen naar de paragraaf grondbeleid. De voornaamste risico's betreft de rentelasten en de indexering.

Weerstandsvermogen

Het saldo contante waarde van de grondexploitatie actualisatie 1-1-2019 bedraagt ca. € 2,4 mln. negatief. Op basis van de huidige inzichten is bij een zekerheidspercentage van 82,5% een risicovoorziening van € 5,3 mln. noodzakelijk om in 82,5% van de gevallen een resultaat van minimaal -/- € 2,4 mln. te behalen. Zowel de gemeente Lansingerland als Zoetermeer staan garant voor een tekort. Bij een verwacht negatief saldo van de grondexploitatie zullen beide gemeenten voor hun aandeel (50%) een

voorziening treffen. Het huidig benodigd weerstandsvermogen is circa € 5,3 mln. Dit bedrag kan als volgt afgedekt worden:

• Waarborg Zoetermeer	€ 2,65
• Waarborg Lansingerland	€ 2,65
Totaal	€ 5,30

Aanvullend hierop hebben beide gemeenten onderling afspraken gemaakt over de wijze waarop beide gemeenten, in het kader van de uitwerking van de garantstelling van de gemeente Zoetermeer aan GR Bleizo, hiervoor een voorziening treffen en invulling zullen geven aan de waarborgen.

Weerstandsratio

Aangezien de grondexploitatie verlieslatend is, is de ratio ook negatief. De berekening is als volgt:

Ratio weerstandsvermogen	Beschikbare weerstandscapaciteit	=	-2.400	=	-0,45
	Benodigde weerstandscapaciteit		5.300		

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.

	R 2017	R 2018	B 2018	B 2019	Norm	Toelichting
1. Netto schuldquote: relateert de schuldpositie van de gemeente aan de inkomstenstroom	1711%	868%	798%	316%	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	1711%	868%	798%	316%	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.	-13%	-4%	-0,18%	-0,1%	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	1508%	834%	670%	316%	>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 verwacht verlies waar een voorziening voor is gevormd.

Frauderisicoanalyse

Begin 2019 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 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

De gronden die in 2017 eigendom waren van GR Bleizo, zijn in 2018 nog eigendom van GR Bleizo. 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.

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 24 juni 2009 het Treasury statuut van GR Bleizo vastgesteld en op 17 oktober 2013 gewijzigd.

De langlopende leningen per 31 december 2018 zijn als volgt:

Bedragen x € 1.000

Leningnr.	Hoofdsom	Rente	ingangsdatum	Looptijd	Einde
40.105.314	7.000	3,635%	26-04-10	10 jaar	2020
40.405.919	10.000	2,990%	7-10-10	9 jaar	2019
				2 jaar + 2	
40.11.1767	6.000	-0,170%	7-03-18	dagen	2020
40.106.421	6.500	3,875%	7-02-11	8 jaar	2019
40.108.391	19.000	2,200%	12-06-13	8 jaar	2021
40.11.1700	8.000	-0,110%	6-02-18	2 jaar	2020
40.11.2079	2.500	-0,150%	19-07-18	2 jaar	2020
Totaal	59.000				

De rentekosten van de langlopende leningen per 31 december 2018 zijn afgerond € 1,2 mln. per jaar.

Het liquiditeitenoverzicht voor de komende drie jaar is afgeleid van de vastgestelde grondexploitatie met prijspeil 1-1-2019. 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 2018 is € 23,844 miljoen, zodat de kasgeldlimiet € 2,027 miljoen bedraagt. Er is in 2018 geen sprake van overschrijding van de kasgeldlimiet.

Bedragen x € 1.000

Realisatie	Kwartaal				Gemiddeld
	Bedragen * € 1.000				
	jan-mrt	apr-jun	jul-sep	okt-dec	Jaar
Vlottende schuld	1.044	1.241	1.241	1.017	1.136
Vlottende middelen	231	13	477	4.134	1.214
Netto vlottende schuld	812	1.228	765	-3.117	-78
Wettelijke norm KGL	-2.027	-2.027	-2.027	-2.027	-2.027
Afwijking wettelijke norm*	-1.214	-798	-1.262	-5.143	-2.105

** 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 miljoen). Gelet op de omvang van het begrotingstotaal 2018 van GR Bleizo (€ 23,844 miljoen) bedraagt de renterisiconorm in 2018 € 4,768 miljoen. Dat betekent dat in 2018 maximaal € 4,768 miljoen 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

Renteschema	2018
Externe rentelasten kort- en langlopende geldleningen	1.262
Externe rentebaten kort- en langlopende geldleningen	0
Saldo rentelasten en rentebaten	1.262
Rente aan grondexploitatie	1.262
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 2018 zelf geen personeel in dienst en is gevestigd buiten beide gemeentehuizen. In 2018 is de organisatie als volgt ingesteld:

- Het AB heeft een directeur en een secretaris aangesteld. Beide functionarissen zijn extern ingehuurd (*de secretaris was tot 1 april 2018 ingehuurd van de gemeente Zoetermeer*). De tarieven zijn marktconform.
- De Directie Instructie GR Bleizo is in oktober 2017 met vier jaar verlengd en daarmee de mandaten aan de directeur en de secretaris.
- De administrateur, controller, projectleiders en planeconomen worden ingehuurd van externe bureaus. De marketeer wordt sinds medio 2016 gedetacheerd door en ingehuurd van de gemeente Lansingerland.
- Om de directie te ondersteunen en om input te leveren aan de externe medewerkers zijn in 2018 medewerkers van de gemeenten ingehuurd door Bleizo: onder andere, tijdelijk beheer, toezichthouder, verkeerskundigen en medewerkers ruimtelijke ordening.
- Tot slot zijn er externe adviseurs ingehuurd voor het opstellen van juridische en fiscale adviezen.
- Sinds 1 oktober 2010 is GR Bleizo gehuisvest in het projectbureau Bleizo/Verlengde Oosterheemlijn aan Prismalaan West 1 te Bleiswijk. GR Bleizo gebruikt middels een onderhoudscontract computers, printers e.d. van gemeente Zoetermeer en heeft een eigen server-omgeving voor de ICT.
- 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 een gezamenlijke informatiebijeenkomst voor de raden van Lansingerland en Zoetermeer.

Rechtmatigheid

Om de rechtmatigheidcontrole 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 2018 is op 11 december 2018 door het AB vastgesteld. 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 2019 sluit met een negatief saldo van € 2,4 mln. Dit tekort is bepaald op contante waarde.

De grondexploitatie met prijspeil 1/1/2019 kent de volgende karakteristieken:

- looptijd tot en met 2042
- rentepercentage 2,0 % (alle rentepercentages per jaar)
- indexering kosten:
 - jaar 1 en 2: 2,5 %
 - jaar 3 t/m 10: 2,0 %
 - jaar 11 e.v. 0%
- indexering opbrengsten:
 - jaar 1 en 2: 2,0 %
 - jaar 3 t/m 10: 2,0 %
 - jaar 11 e.v. 0%

Een beknopt mutatieoverzicht van de grondexploitatie met peildatum 1/1/2019 inclusief de raming van kosten en opbrengsten tot het einde van de looptijd, ziet er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2017	Mutaties 2018	Boekwaarde 31-12-2018	Raming (reëel)	Saldo eind looptijd
Grondverwerving	32.813	2	32.815	297	33.112
Openbare Werken	4.343	560	4.903	34.107	39.010
Afdelings-/Overige kosten	38.369	631	39.000	27.448	66.448
Financieringslasten	12.426	1.262	13.688	19.418	33.106
Opbrengsten	-29.442	-91	-29.533	-138.314	-167.847
Winstneming	0	0	0	0	0
Totaal (reëel)	58.509	2.364	60.873	-57.044	3.829

Netto contant per 1-1-2019 (negatief bedrag is positief financieel saldo) € 2.380.000. Er is een voorziening gevormd voor het verwachte verlies netto contant, waarbij er een discontovoet is gehanteerd conform BBV van 2%.

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 82,5% 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.

In de grondexploitatie van GR Bleizo vormt de bijdrage van GR Bleizo aan de bouw van de vervoersknoop Bleizo een grote uitgave (circa € 14,5 mln.). Tot 2018 stond gemeente Zoetermeer garant voor GR Bleizo voor een bijdrage van € 9,5 mln ter dekking van een deel van de bijdrage van GR Bleizo aan de Vervoersknoop Bleizo. In 2017 hebben de gemeenten Lansingerland en Zoetermeer nadere afspraken gemaakt over de uitwerking van de bijdrage van de gemeente Zoetermeer. Voor GR Bleizo resulteerde dit in de grondexploitatie per 1-1-2018 in het vervallen van de garantstelling ter dekking van de bijdrage van die GR Bleizo betaalt aan de Vervoersknoop Bleizo. GR Bleizo zal het volledige bedrag van haar bijdrage extern moeten financieren middels het aantrekken van een bancaire lening. De gemeenten Lansingerland en Zoetermeer hebben in relatie tot het vervallen van de garantstelling onderling tevens nadere afspraken gemaakt over de dekking van het ontstane negatieve financiële resultaat van de grondexploitatie van GR Bleizo. Immers de grondexploitatie van GR Bleizo wordt als gevolg van de bovengenoemde uitwerking negatief.

Winstneming

Gezien de verwachte uitkomsten van de grondexploitatie is er vooralsnog geen sprake van een eventuele winstneming, zodra winstneming mogelijk is wordt er conform de beleidsvoorschriften in het kader van de BBV gehandeld.

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. De afgelopen jaren is gebleken dat de oorspronkelijke prognoses, als gevolg van het uitblijven van de benodigde planologische conditionering en de marktsituatie tot 2015 niet werden gerealiseerd. 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 als gevolg van een langere doorlooptijd). Vanuit deze onzekerheden beweegt het resultaat van de grondexploitatie zich binnen een bandbreedte. Bij een negatieve saldering van de risico's dient een risico-voorziening te worden aangehouden in relatie tot het vermogen van de grondexploitatie om risico's te dekken vanuit een verwacht positief saldo NCW.

Monte Carlo simulatie

De Monte Carlo simulatie vormt een statistische benadering waarbij door middel van scenario's het risicoprofiel van de grondexploitatie inzichtelijk wordt gemaakt. Alle risicovariabelen krijgen een bandbreedte en een kansverdeling waarbinnen de onzekerheid zich bevindt. Voor de grondexploitatie zijn mogelijke (financiële) effecten (positief/negatief) ingeschat voor de elementen (nominale) kosten en opbrengsten, marktontwikkeling (indexering en rente) en de factor tijd (planning en fasering). Door simulatie van de grondexploitatie ontstaat een totaalperspectief van alle risicovariabelen in een normale verdeling. Het resultaat van de Monte Carlo simulatie bestaat uit zekerheidspercentages op mogelijke saldi en het benoemen en ordenen van risico's en kansen. Daarnaast kan op basis van de kansverdeling de hoogte van de risicovoorziening worden vastgesteld, uitgaande van het gewenste zekerheidspercentage en het resultaat. Uitgangspunt voor de risicoanalyse is het behalen van 82,5% zekerheid op het resultaat (saldo contante waarde 1-1-2019).

Op basis van dit risicoprofiel voor Bleizo is een risicovoorziening van € 5,3 mln. (nominale waarde per 1-1-2019) noodzakelijk om in 82,5% van de gevallen een resultaat van minimaal +/- € 2,4 mln. te behalen. Er is vooralsnog geen sprake van een mogelijke VPB afdracht.

Uitkomst van de risicoanalyse is tevens een gevoeligheidsanalyse. In de gevoeligheidsanalyse zijn de variabelen met het grootste effect op de totstandkoming van de bandbreedte van het resultaat gerangschikt. Op basis van de uitgevoerde analyse blijkt dat de rentelasten en de indexering het grootste risico vormen in de grondexploitatie.

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 2018 tot en met 31 december 2018. 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 2018 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.

3.4 Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Bedragen x € 1.000

Programma grondexploitatie	Begroting 2018	Begroting* 2018	Rekening 2018
Lasten			
Aankoop van grond	0	0	2
Milieu	29	65	0
Bouwrijp maken	2.442	1.933	560
Woonrijp maken	3.778	2.552	0
Overige lasten	14.227	549	0
VTA-lasten	1.941	1.268	315
Rentelasten	1.085	1.545	1.262
Exploitatiekosten	343	314	315
Mutatie voorziening	0	0	0
Mutatie onderhanden werk	0	0	0
** totaal lasten	23.844	8.227	2.454
Baten			
Bedrijven	4.659	0	0
Commerciële voorzieningen	1.647	0	
Subsidies	0	0	0
Overige inkomsten	93	91	91
Mutatie voorziening	0	0	4.559
Mutatie onderhanden werk	17.445	8.136	2.364
** totaal baten	23.844	8.227	7.013
Totaal programma grondexploitatie	0	0	4.559
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Overhead	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	0	0	4.559
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	4.559

* inclusief begrotingswijziging nummer 1 van 2018

Zie voor de programma verantwoording pagina 8.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Er is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Grondverwerving

Op de post vastgoedverwerving is niets begroot. In 2018 is er 1 perceel in het kader van de vervoersknoop aangekocht van de gemeente Zoetermeer. Dit was in het kader van de uitvoering van de fiscale vaststellingsovereenkomst.

Milieu

Op de post Milieu worden alle uitgaven voor onderzoeken met betrekking tot onderzoeken van de grond opgenomen. In 2018 zijn er geen bodemonderzoeken geweest.

Bouwrijp maken

Onder Bouwrijp maken valt het bouwrijp maken van bouwterreinen. In 2018 is er een bijdrage gedaan in de kosten van het verleggen van de CO2 leiding, daarnaast zijn er kosten gemaakt ten behoeve van de infrastructuur, mede van de ontsluiting van de vervoersknoop op grond van GR Bleizo.

Woonrijp maken

Aangezien er geen concrete verkopen zijn geweest *(met uitzondering van de leveringen in het kader van de fiscale vaststellingsovereenkomst)* zijn er geen activiteiten geweest in 2018.

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.

De onderschrijding van de begroting komt met name door het niet of nog niet afgerond zijn van onderzoeken en het niet of nog niet afgerond zijn van het begeleiden van uitvoering die wel geheel gepland stond, zoals onder andere engineering en toezicht.

Rentekosten

Dit betreffen de rentelasten van de aangegane leningen bij de BNG. De werkelijke lasten van € 1,262 mln. zijn minder dan begroot omdat de werkelijke rentepercentages waarvoor leningen afgesloten worden lager zijn dan het rentepercentage waarmee in de geactualiseerde grondexploitatie werd gerekend.

Exploitatielasten

Hieronder vallen alle kosten die gemaakt moeten worden voor het projectbureau zelf zoals directeur, secretaris, administrateur, secretariaat, bankkosten, juridische kosten etc. De gerealiseerde lasten zijn conform begroot.

Opbrengsten

Er zijn geen grondverkopen gerealiseerd in 2018.

Overige inkomsten

Betreft de doorbelasting van de huisvestingskosten, de leveringen in het kader van de fiscale vaststellingsovereenkomst en een vergoeding voor een gevestigd opstalrecht.

Mutatie voorziening

Op basis van de actuele grondexploitatie berekening (per 1-1-2019) is de verliesvoorziening voor € 4,5 mln. vrijvallen.

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 2018 bedraagt € 2,364 mln.

Algemene dekkingsmiddelen

Voor GR Bleizo zijn de algemene dekkingsmiddelen niet van toepassing, met uitzondering van het saldo van de financieringsfunctie. Deze is voor 2018 nihil.

De specificatie van de algemene dekkingsmiddelen is terug te vinden in de programmaverantwoording, paragraaf 2.1.6.

Overhead

Overhead	Realisatie 2018	Begroot 2018 na wijziging	Begroot 2018 voor wijziging
Overhead	0	0	0

De interne overhead over 2018 is als volgt:

(x € 1.000)	Realisatie 2018
Automatisering	1.154
Personeel	115.177
Grondexploitatie (dekking)	-116.331

Saldo 0

Overzicht heffing vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	Realisatie 2018	Begroot 2018 na wijziging	Begroot 2018 voor wijziging
Vennootschapsbelasting	0	0	0

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 2018 € 189.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

Deel 1

Verantwoordingsmodel 2018 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	A. Abee	M.J. Rosier	J. Heuvelink
Functiegegevens	Voorzitter en plv. voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur	Voorzitter en plv. voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur	Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 15/06
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
"-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Functiegegevens	Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur	Plaatsvervangend Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur	Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	0	0	0

Verantwoordingsmodel 2018 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	M. van Driel	K.W.J. de Jong	E. Kampinga
Functiegegevens	Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/05 - 03/07	01/01 - 14/05	01/01 - 15/06
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
"-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
	M. van Driel	K.W.J. de Jong	E. Kampinga
Functiegegevens	Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	Zie tab. 1b	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	0	0	0

Deel 3

Verantwoordingsmodel 2018 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	C.C. Krullaars-Hinfelaar	H. Meester	N.P. Zwiep	R.M. Meijer
	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Directeur	Secretaris
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 14/05	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/03
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	N.v.t.	0,546	0,190
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	96.256	6.386
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	0	0	96.256	6.386
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	N.v.t.	103.141	8.847
"-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	0	0	96.256	6.386
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017				
	C.C. Krullaars-Hinfelaar	H. Meester	N.P. Zwiep	R.M. Meijer
	Lid Algemeen Bestuur	Lid Algemeen Bestuur	Directeur	Secretaris
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	N.v.t.	0,54	0,42
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	95.296	57.568
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	0	0	95.296	57.568
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	N.v.t.	97.790	76.380
Totale bezoldiging	0	0	95.296	57.568

Deel 1

Verantwoordingsmodel 2018 1b Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	M. van Driel		K. Arends		J. Groeneveld	
Functiegegevens	Lid Algemeen Bestuur en		Lid Algemeen Bestuur en		Lid Algemeen Bestuur en	
Kalenderjaar	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01-30/04	08/05– 31/12	16/06 - 31/12	N.v.t	16/06 - 31/12	N.v.t
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4,00	8,00	7,00	N.v.t	7,00	N.v.t
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum						
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Maxima op basis van de normbedragen per maand	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Bezoldiging						
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja		Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	0	0	0	0	0	0
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	0		0		0	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	0		0		0	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t		N.v.t		N.v.t	

Deel 2

Verantwoordingsmodel 2018 1b Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	J. Iedema		M. Ruitenbergh		J.W. van Steenis	
Functiegegevens	Lid Algemeen Bestuur en		Lid Algemeen Bestuur		Lid Algemeen Bestuur	
Kalenderjaar	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	05/11 - 31/12	N.v.t	16/06 - 31/12	N.v.t	16/06 - 31/12	N.v.t
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2,00	N.v.t	7,00	N.v.t	7,00	N.v.t
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum						
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Maxima op basis van de normbedragen per maand	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Bezoldiging						
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja		Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	0	0	0	0	0	0
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	0		0		0	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	0		0		0	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t		N.v.t		N.v.t	

Verantwoordingsmodel 2018 1b Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	R. Zinck		M. Kalf-Simon	
Functiegegevens	Lid Algemeen Bestuur		Secretaris	
Kalenderjaar	2018	2017	2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	16/06 - 31/12	N.v.t	22/03– 31/12	N.v.t
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7,00	N.v.t	10,00	N.v.t
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	N.v.t	N.v.t	€ 182	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	N.v.t	N.v.t	€ 228.200	N.v.t
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	N.v.t		€ 228.200	
Bezoldiging				
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	0	0	35.574	0
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	0		35.574	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		N.v.t	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	0		35.574	
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	

Verantwoordingsmodel 2018 1d Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A. Abee	Voorzitter en plaatsvervangend voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
M.J. Rosier	Voorzitter en plaatsvervangend voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
J. Heuvelink	Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
K. Arends	Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
M. van Driel	Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
J. Groeneveld	Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
J. Iedema	Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
K.J.W. de Jong	Lid Algemeen Bestuur
C.C. Krullaars-Hinfelaar	Lid Algemeen Bestuur
E. Kampinga	Lid Algemeen Bestuur
H. Meester	Lid Algemeen Bestuur
M. Ruitenbergh	Lid Algemeen Bestuur
W.J. van Steenis	Lid Algemeen Bestuur
R. Zinck	Lid Algemeen Bestuur

3.5 Balans en toelichting

De balans van GR Bleizo ziet er als volgt uit:

Bedrage x € 1.000

ACTIVA	31-12-2017	31-12-2018
Vlottende activa		
Vorraden		
Onderh. werk (bouwgronden in exploitatie)	58.508	60.872
(minus) voorziening	-6.939	-2.380
	51.569	58.492
Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	443	7.153
Vordering op openbare lichamen	40	2
Overige vorderingen	26	0
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3	0
Liquide middelen		
Banksaldo	18	186
Totaal vlottende activa	52.099	65.833
TOTAAL ACTIVA	52.099	65.833

PASSIVA	31-12-2017	31-12-2018
Vaste passiva		
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	-8.157	-6.939
Gerealiseerd resultaat	1.218	4.559
	-6.939	-2.380
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige fin. Instelling	56.000	59.000
Totaal vaste passiva	49.061	56.620
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
overige kasgeldleningen	2.000	1.000
overige schulden	98	7.495
Overlopende passiva		
verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	940	718
Totaal vlottende passiva	3.038	9.213
TOTAAL PASSIVA	52.099	65.833

Bij GR Bleizo is er vooralsnog geen sprake van een VPB plicht.

Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

2. Voorraden onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

De balanspost voorraden onderhanden werk bedraagt € 60.872. Boekwaarde 1-1-2018 is € 58.508 en conform de rekening van lasten en baten per 31 december 2018 verhoogt met € 2.364. Het betreft bouwgronden in exploitatie. De actuele grondexploitatie per 1 januari 2019 sluit op negatief resultaat van € 2,4 mln. (voorziening ultimo 2018).

De waardering van het onderhanden werk per 31 december 2018 is gebaseerd op de inzichten van begin 2019 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

3. 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 alles boven € 250.000,- (drempelbedrag) 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)					
		2018			
(1) Drempelbedrag		250			
		Kw. 1	Kw. 2	Kw. 3	Kw. 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	86	9	182	75
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	164	241	68	175
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		2018			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	23.844			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	23.844			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		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)	7.773	856	16.789	6.915
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	86	9	182	75

Vordering op openbare lichamen

Betreft een vordering op de gemeenschappelijke regeling Hoefweg.

Overige vorderingen

Debiteurenpositie ultimo 2018 is nihil.

4. Liquide middelen

Voor het geldverkeer is een rekening-courant overeenkomst met de BNG gesloten. De stand van de liquide middelen is ultimo 2018 afgerond € 186.000.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen als zijnde de gerealiseerde resultaten bedraagt afgerond -/- € 2,4 mln. per ultimo 2018. Het verlies ontstaat doordat er een voorziening is gevormd in 2016 voor het mogelijk verlies van de grondexploitatie, de voorziening is in 2017 en 2018 deels vrijgevallen.

	1-1-2018	Bestemming resultaat 2017	Mutaties 2018	31-12-2018
Algemene reserve	-8.157	1.218	-	-6.939
Gerealiseerd resultaat	1.218	-1.218	4.559	4.559
	-6.939	-	4.559	-2.380

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

GR Bleizo heeft 7 leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) 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
40.105.314	7.000	3,635%	26-04-10	10 jaar	2020
40.405.919	10.000	2,990%	7-10-10	9 jaar	2019
				2 jaar + 2	
40.11.1767	6.000	-0,170%	7-03-18	dagen	2020
40.106.421	6.500	3,875%	7-02-11	8 jaar	2019
40.108.391	19.000	2,200%	12-06-13	8 jaar	2021
40.11.1700	8.000	-0,110%	6-02-18	2 jaar	2020
40.11.2079	2.500	-0,150%	19-07-18	2 jaar	2020
Totaal	59.000				

De rentelasten bedragen circa 1,2 mln.

7. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

- Betreft 1 kortlopende geldleningen bij de BNG.
- Overige schulden betreft voornamelijk de crediteurenpositie ultimo 2018 en de af te dragen BTW

8. Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva luidt als volgt:

- Transitorische rente € 668.000
- Diverse facturen nog te ontvangen € 50.000

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

Op 4 maart 2019 wordt de Samenwerkingsovereenkomst Logistieke Hotspot A12 corridor ondertekent door GR Bleizo. Op grond van deze overeenkomst gaat GR Bleizo de verplichting aan een bijdrage te leveren aan de kosten voor het ontwikkelingsprogramma en marketing van de logistieke hotspot A12 corridor. Deze overeenkomst is gedurende 2018 voorbereid en de financiële gevolgen voor GR Bleizo met betrekking tot de uitgaven zijn voorzien en opgenomen in de grondexploitatie per 1-1-2019. Voor het overige zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum die verwerkt dienen te worden in de grondexploitatie per 1-1-2019 en/of de Jaarstukken 2018.

3.8 Overzicht taakvelden

Bedragen x € 1.000

Taakveld		R2018	B2018
0.4	Overhead		
	Lasten	116	0
	Baten	116	0
0.5	Treasury		
	Lasten	1.262	1.085
	Baten	1.262	1.085
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur		
	Lasten	1.076	22.759
	Baten	3.272	22.759
Totaal			
	Lasten	2.454	23.844
	Baten	4.650	23.844