

### **2.5.2 Baten**

#### **Opbrengst grondverkoop bedrijven**

In 2020 zijn opbrengsten gerealiseerd uit hoofde van de uitgifte van afgerond 3,6 ha aan een tweetal bedrijven. In de begroting was er rekening mee gehouden dat de opbrengst van deze 2 uitgiften nog in 2019 zou worden ontvangen, terwijl dat dus 2020 is geworden. Twee gronduitgiften die voor 2020 waren voorzien zullen daarentegen pas in 2021 worden geëffectueerd.

#### **Subsidies**

Er zijn in 2020 geen subsidies ontvangen en in de toekomst worden ook geen subsidies meer verwacht.

#### **Overig**

Het grootste deel van de overige ontvangsten betrof enkele ontvangen reserveringsvergoedingen voor percelen grond die naar verwachting in 2021 worden afgenomen. Het restant betrof de huuropbrengst van de enige nog aanwezige woning.

#### **Mutatie Onderhanden werk**

De mutatie Onderhanden werk betreft een sluitpost in de programmarekening. Zolang het Bedrijfschap grond ontwikkelt wordt het saldo van alle opbrengsten en kosten geactiveerd als Onderhanden werk.

#### **Resultaat**

Het resultaat over het boekjaar 2020 bedraagt € 2,77 miljoen positief. Dit bedrag is gelijk aan de te verwachten afname van het tekort van de gehele grondexploitatie overeenkomstig de grex per 1-7-2020 en de daarmee verband houdende storting in de voorziening voor het tekort. Op het berekende tekort van de grex per 1-7-2020 zijn wel enkele correcties aangebracht zoals genoemd bij de hiervoor genoemde storting in de voorziening.

### **2.5.3 Wet Normering Topinkomens (WNT)tabel**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op het Bedrijfschap Harnaschpolder van toepassing zijnde regelgeving.

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling, alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

| <b>bedragen x € 1</b>   | <b>C.Boele</b>        |
|---|-----------------------|
| <b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>                            | directeur             |
| Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2020       | 1-1-2020 - 31-12-2020 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup> | 0,141                 |
| Dienstbetrekking <sup>8</sup>                                 | nee                   |
| <b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>                                |                       |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                 | € 24.000              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                              | n.v.t.                |
| <b>Subtotaal</b>  | <b>€ 24.000</b>       |
|   |                       |

|   |                         |        |
|---|-------------------------|--------|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>   | € 28.410                |        |
|   |                         |        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>                                    | n.v.t.                  |        |
| Bezoldiging   | € 24.000                |        |
|   |                         |        |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup> | N.v.t.                  | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>                                     | N.v.t.                  |        |
| Gegevens 2019 <sup>14</sup>   |                         |        |
| bedragen x € 1  | C.Boele                 |        |
| Functiegegevens <sup>5</sup>  | directeur               |        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019  | 01-01-2020 - 31-12-2020 |        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>   | 0,146                   |        |
| Dienstbetrekking <sup>8</sup>   | nee                     |        |
| Bezoldiging <sup>9</sup>  |                         |        |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen   | € 24.000                |        |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | N.v.t.                  |        |
| Subtotaal   | € 24.000                |        |
|   |                         |        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>   | € 28.324                |        |
|   |                         |        |
| Bezoldiging   | € 24.000                |        |

De per 1-1-2016 aangestelde directeur is in dienst van de gemeente Den Haag en wordt vanuit die gemeente parttime gedetacheerd bij het Bedrijfschap. De in de tabel genoemde bezoldiging is het bedrag dat voor het werk van de directeur aan de gemeente Den Haag is betaald over 2020.

*1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder*

| NAAM TOPFUNCTIONARIS   | FUNCTIE                 |
|------------------------|-------------------------|
| H.H.V.Horlings         | Lid (tot 2 april 2020)  |
| A.Mulder               | Lid (vanaf 7 okt. 2020) |
| S.Bruines              | Voorzitter              |
| S.Smit                 | Lid                     |
| W.Renzen – van Leeuwen | Lid                     |
| B.Revis                | Lid (tot 16 sept. 2020) |
| H. ten Have            | Lid (vanaf 26 mei 2020) |
| B. van Alphen          | Lid                     |

De opgenomen topfunctionarissen betreffen de leden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur van het Bedrijfschap Harnaschpolder. De bestuursleden waren in het verslagjaar wethouders van de gemeenten Den Haag en Midden-Delfland en ontvingen generlei vergoeding voor hun werkzaamheden.

## **2.6 Toelichting op de balans per 31 december 2020**

### **2.6.1 Activa**

#### ***Voorraad OHW – Onderhanden werk - Bouwgrond in exploitatie***

Het saldo van de post onderhanden werk geeft de totaal gerealiseerde investeringen tot en met 31 december 2020 weer van het totale project. De balanspost Onderhanden werk (gronden in exploitatie) bedraagt per einde boekjaar afgerond circa € 54,2 miljoen, exclusief de afwaardering voor het verwachte plantekort.

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten medio 2020 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden die periodiek worden herzien en waarbij de waardering in volgende jaren zowel positief als negatief uit kan vallen. Het bestuur is van mening dat op basis van de informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden. De risico's zijn nader beschreven in de paragraaf grondbeleid, de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing en de risicoparagraaf in het jaarverslag.

De grondexploitatie per 1-7-2020 is vastgesteld met prijspeil 1 juli 2020. Deze grex sluit met een negatief resultaat van € 9,38 miljoen op contante waarde per 1-7-2020. Deze grondexploitatie is een opstelling die een zo getrouw mogelijk beeld geeft van de huidige verwachtingen, gebaseerd op ramingen en kengetallen. De karakteristieken van de grondexploitatie per 1-7-2020 zijn:

- Looptijd tot en met 2023;
- Kostenstijgingspercentage 2,0% over de periode tot en met 2023;
- Opbrengststijgingspercentage 2% per jaar;
- Disconteringsvoet 2%;
- Restantraming investeringen tot einde looptijd € 13,49 miljoen, restantraming opbrengsten tot einde looptijd € 53,99 miljoen en restantraming rentelasten € 0,72 miljoen.

In de waardering van de bouwgrond in exploitatie is rekening gehouden met een schadeclaim. TenneT TSO heeft de werkzaamheden afgerond betreffende de realisatie van de Randstad 380 kV-leiding. Dit betekent dat in noord-/zuidrichting over deelgebied Woud-Harnasch fase 3 een hoogspanningstracé loopt over (oorspronkelijk) uit te geven kavels.

In de grondexploitatieberekening per 1-7-2020 is een stelpost schadevergoeding opgenomen, bestaande uit een planschadevergoeding en een schadevergoeding op grond van de belemmeringenwet privaatrecht. In het verslagjaar 2017 is inmiddels € 2,5 miljoen aan planschadevergoeding ontvangen (tegen de hoogte is bezwaar aangetekend). Vanwege het risico dat het restant van de claim niet volledig uitbetaald wordt is in de risicoparagraaf bij de grondexploitatieberekening rekening gehouden met een lagere vergoeding. Eind 2015 is een volledig onderbouwde schadeclaim bij Tennet ingediend die de stelpost in de grex overstijgt. Naast de mogelijkheid dat de schadeclaim tot een lager bedrag wordt gehonoreerd dan in de grondexploitatie is opgenomen is in de risicoanalyse ook een positief risico opgenomen dat de schadeclaim tot een hoger bedrag wordt gehonoreerd.

#### ***Verliesvoorziening***

Op basis van de grex per 1 juli 2020 wordt een voorziening opgenomen voor het bedrag van het verwachte negatieve planresultaat. Dit betreft een administratieve voorziening zonder dekking. Het voorlopige resultaat volgens de grex per 1 juli 2020 bedraagt € 9,38 miljoen negatief op netto-

contante waarde per 1 juli 2020. Tussen de peildatum van 1 juli 2020 en de einddatum van het verslagjaar hebben zich enkele bijzondere ontwikkelingen voorgedaan waarmee bij de omvang van de verliesvoorziening rekening moet worden gehouden. Daarom moet aan de ene kant het tekort vanwege de dynamische berekening verhoogd worden met 1% (de contante waarde per 1 juli 2020 is berekend tegen 2% per jaar) en aan de andere kant verlaagd worden vanwege de afwijkingen (hoger gecalculeerde opbrengsten) van de grex per 1-7-2020 van grotere omvang in het 2<sup>e</sup> halfjaar 2020 ad € 0,7 miljoen. Het tekort en de hoogte van de verliesvoorziening komt daarmee op een bedrag van € 8,77 miljoen.

Indien bij afronding van het project met een verlies zal worden afgesloten, dan zullen de deelnemende gemeenten dit exploitatietekort moeten aanvullen. Op dit moment is volstaan met het creëren van een administratieve voorziening. De voorziening is gepresenteerd onder de kosten teneinde een goed beeld te geven omtrent de waardering van de voorraad Onderhanden werk. De gemeenten Den Haag en Midden-Delfland participeren met een risicoverhouding van 85%-15% in de Gemeenschappelijke regeling.

### ***Uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of korter***

De uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of korter bestaan uit vorderingen, overige vorderingen en uit de overlopende activa.

#### Vorderingen openbare lichamen

Het Bedrijfschap maakte over het verslagjaar gebruik van het zogenoemde Schatkistbankieren. Op 31 december van het verslagjaar was er een tekort in 's Rijks schatkist van afgerond € 153.000. Dit tekort is begin januari 2021 weggewerkt. Het Bedrijfschap is verplicht te rapporteren over de onderschrijding of overschrijding van de drempel die bij het Schatkistbankieren wordt gehanteerd. De rapportage over 2020 staat hieronder.

| <b>Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)</b>                |  |             |            |            |            |
|---|--|-------------|------------|------------|------------|
|   |  | Verslagjaar |            |            |            |
| <b>(1)</b>  | <b>Drempelbedrag</b>   | <b>250</b>  |            |            |            |
|   |  | Kwartaal 1  | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| <b>(2)</b>  | <b>Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b> | <b>173</b>  | <b>291</b> | <b>110</b> | <b>196</b> |
| (3a) = (1) > (2)  | Ruimte onder het drempelbedrag   | 77          | -          | 140        | 54         |
| (3b) = (2) > (1)  | Overschrijding van het drempelbedrag   | -           | 41         | -          | -          |
| <b>(1) Berekening drempelbedrag</b>   |  |             |            |            |            |
|   |  | Verslagjaar |            |            |            |
| (4a)  | Begrotingstotaal verslagjaar   | 4.950       |            |            |            |
| (4b)  | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen     | 4.950       |            |            |            |
| (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         |            |            |            |
| <b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b> |  |             |            |            |            |
|   |  | Kwartaal 1  | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |