

AGENDA

Vergadering: Algemeen Bestuur GR Bleizo – 2019 #2

Datum: 12 December 2019 – 10:30 uur

Locatie: Prismalaan West 1, Bleiswijk

Genodigden: Bestuursleden Lansingerland A. Abee, K. Arends, H. Meester, E. Kampinga
Bestuursleden Zoetermeer J. Iedema, M. Rosier, W. van Steenis, R. Zinck

Tevens uitgenodigd zijn:

Lansingerland [redacted] (ambtelijke ondersteuning)

Zoetermeer [redacted] (ambtelijke ondersteuning)

GR Bleizo [redacted] (secretaris) - [redacted] (directeur) - [redacted] (notulen)

VV Knoop

1. Opening
2. Vaststelling agenda, mededelingen
De heer Ruitenbergh is vervangen door de heer Kampinga.
3. Ingekomen en uitgaande stukken
Bijlage: Brief aan de raden aangaande vaststelling jaarstukken 2018
4. Verslag vorige vergadering
Bijlagen: Concept verslag 4 juli 2019
Presentatie sheets 4 juli 2019
Besluitenlijst 4 juli 2019 tot en met 5 december 2019
5. Verordeningen
Bijlage: Door DB Bleizo vastgesteld Normenkader 2019 ter kennisname voor AB Bleizo
6. Financiële rapportages
Bijlage: Tussenrapportage uitvoering begroting GR Bleizo 2019 ter kennisname
7. Stand van zaken besluitvorming alternatief programma Bleizo / Hoefweg
Toelichting door K. Arends
8. Corridor A12
Toelichting door J. Iedema
9. Grondverkopen
Toelichting door de directeur van Bleizo
10. OV Knoop Bleizo
Toelichting door de projectleider Vervoersknoop
11. Benoeming Voorzitter en Plaatsvervangend Voorzitter Algemeen Bestuur Bleizo
Bijlage: Voorstel voor besluitvorming
12. W.v.t.t.k. en rondvraag
13. Sluiting

Aan de Raad van de gemeente Zoetermeer
Postbus 15
2700 AA ZOETERMEER

Aan de Raad van de gemeente Lansingerland
Postbus 1
2650 AA BERKEL & RODENRIJS

Onderwerp
Vaststellen Jaarstukken 2018, Begroting 2020 en
de 1^e herziening begroting 2019 GR Bleizo

Uw kenmerk

Datum
4 juli 2019

Ons kenmerk
GRB-2019-021

Geachte leden van de gemeenteraad,

Namens het Algemeen Bestuur van GR Bleizo informeren wij u over de vaststelling van de jaarstukken 2018, de begroting 2020 en de 1^e herziening begroting 2019. Tevens informeren u hierbij over de wijze waarop uitvoering wordt gegeven aan het advies van de accountant, het advies van de Rekeningcommissie Bleizo, alsmede een specifiek verzoek van de raad van Lansingerland.

Vaststelling

Op 4 juli 2019 heeft het Algemeen Bestuur van GR Bleizo besloten tot vaststelling van de jaarstukken 2018, de begroting 2020 en de 1^e herziening begroting 2019. Dit besluit is genomen met inachtneming van de zienswijzen op de begroting 2020, de 1^e herziening begroting 2019 en het gevoelen met betrekking tot de jaarstukken 2018 van de raden van de gemeenten Lansingerland en Zoetermeer. Tevens ligt aan dit besluit ten grondslag het door PSA Accountants uitgebrachte accountantsverslag en de controleverklaring.

PSA Accountants heeft de controleverklaring welke op 9 april 2019 is afgegeven, op 24 mei 2019 aangevuld op met een tweetal meldingen met betrekking tot de taken en verantwoordelijkheden van de accountant. Volledigheidshalve wordt de aangevulde controleverklaring, welke de eerder afgegeven verklaring vervangt, als bijlage bij deze brief aan u ter kennisname toegezonden.

Zienswijze raad gemeente Lansingerland

De raad van Lansingerland vraagt in haar zienswijze aandacht voor de huidige lage rentestanden en het risico op stijgen van de rentestanden en verzoekt GR Bleizo om hiervoor een goede strategie te ontwikkelen om hierop voorbereid te zijn. Deze strategie zal door GR Bleizo in 2019 worden ontwikkeld en als uitgewerkte beheersmaatregel worden opgenomen in de risicoanalyse bij de grondexploitatie per 1 januari 2020.

Uitvoering advies Rekeningcommissie Bleizo

De rekeningcommissie Bleizo heeft met betrekking tot vier punten advies uitgebracht, waarvan twee punten gericht zijn aan de gemeenten Lansingerland en Zoetermeer en twee punten aan GR Bleizo:

1. Het is aan de gemeenten Lansingerland en Zoetermeer om het advies met betrekking tot het betrachten van zorgvuldigheid bij de besluitvorming over de programmering van Bleizo West en daarbij ook de financiële, bestuurlijke en organisatorische risico's te betrekken, op te volgen;
2. Hetzelfde geldt voor het advies aan beide gemeenten om te onderzoeken of en op welke wijze de kosten van GR Bleizo met betrekking tot de Onroerende Zaak Belasting kunnen worden verrekend en of deze verrekening in afspraken kan worden vastgelegd;
3. Het advies om de opgestelde (fraude)risicoanalyse regelmatig -minimaal één keer per jaar- te actualiseren en de uitkomsten te bespreken met het bestuur en te delen met de rekeningcommissie, wordt door GR Bleizo opgevolgd. Ieder jaar wordt in het eerste kwartaal van het jaar de (fraude)risicoanalyse geactualiseerd en daarna verstrekt aan de rekeningcommissie Bleizo en geagendeerd voor de vergadering van het Dagelijks Bestuur en de vergadering van het Algemeen Bestuur;
4. Het advies om het Algemeen Bestuur van GR Bleizo te laten besluiten over de vaststelling van de grondexploitatie is opgevolgd. Het Algemeen Bestuur heeft besloten de grondexploitatie niet vast te stellen, zoals van meet af aan bij GR Bleizo gebruikelijk is. Het Algemeen Bestuur heeft voorheen gemotiveerd besloten tot een looptijd van de gebiedsontwikkeling die langer is dan de in de BBV voorgeschreven termijn van 10 jaar met bijbehorende risico beperkende maatregelen, hetgeen is verantwoord in de begroting en jaarstukken. De vastgestelde begroting, die volledig gebaseerd is op de grondexploitatie, waarin een meerjarenbegroting met betrekking tot inkomsten en uitgaven is opgenomen en welke tevens voldoet aan de vereisten van de toezichthouder, volstaat als financieel kader voor GR Bleizo. Aan de vereisten van het BBV wordt voldaan en het vaststellen van de grondexploitatie heeft in dit opzicht geen meerwaarde.

Uitvoering advies accountant

PSA Accountants heeft in het accountantsverslag 2018 op enkele punten advies gegeven. Deze adviezen worden door GR Bleizo opgevolgd:

1. Aan advies om onderbouwde stukken direct aan te leveren aan de accountant, wordt invulling gegeven middels een werkinstructie aan de controller van GR Bleizo – en de uitvoering daarvan - om voorafgaand aan de controle de onderbouwende stukken te verzamelen en bij aanvang van de controle aan te leveren bij de accountant. Na afloop van de eerst volgende controle zal dit worden geëvalueerd door het management van GR Bleizo en de accountant.
2. Het advies om voorafgaande aan de accountants controle, alle kosten in de financiële administratie te controleren, wordt opgevolgd middels een werkinstructie – en de uitvoering hiervan - aan de administrateur en de controller om hieraan uitvoering te geven. Na afloop van de eerst volgende controle zal dit worden geëvalueerd door het management van GR Bleizo en de accountant.
3. PSA Accountants heeft geadviseerd om relevante processen vast te leggen en concreet te maken welke interne beheersingsmaatregelen in het proces aanwezig zijn. Gegeven de omstandigheid dat GR Bleizo een projectmatig karakter heeft en in de uitvoering van haar kernactiviteiten weinig repeterende processen kent, anders dan in de bedrijfsvoering, zullen relevante processen worden vastgelegd evenals de daarbij behorende beheersingsmaatregelen. Dit betreft een continuproces, waarbij bestaande procesbeschrijvingen zullen worden geactualiseerd. Dit is voorzien in 2019, het resultaat hiervan zal ook aan de accountant worden overlegd.

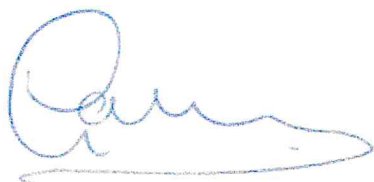
4. Het advies om periodiek, - jaarlijks – de (fraude)risico-analyse met het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur te bespreken komt tevens voor in het advies van de Rekeningcommissie Bleizo en wordt zoals eerder beschreven door GR Bleizo opgevolgd. Tevens zullen periodiek interne controles worden uitgevoerd, verbonden met de beheersmaatregelen uit de (fraude)risico-analyse. Deze interne controles zullen worden uitgevoerd door de controller en worden gerapporteerd aan de directeur van GR Bleizo.

Toesturen stukken aan de Toezichthouder

Na de vaststelling van de begroting 2020, de 1^e herziening begroting 2019 en de jaarstukken 2018 zijn deze verzonden aan de toezichthouder, de provincie Zuid-Holland. Dit heeft plaats gevonden overeenkomstig de hiervoor geldende regels zoals beschreven in de Begrotingscirculaire Gemeenschappelijke Regelingen 2020-2023.

Het Algemeen Bestuur van GR Bleizo verwacht u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,



drs. A. Abbe
Voorzitter Algemeen Bestuur



mr. M. L. Kalf-Simon
Secretaris

Bijlage:
Aangevulde Controleverklaring PSA Accountants

Verslag

Vergadering: Algemeen Bestuur GR Bleizo – 2019 #1

Datum: 4 juli 2019 van 16:00 uur tot 18:00 uur

Locatie: Prismalaan West 1, Bleiswijk

Aanwezig: Bestuursleden Lansingerland A. Abee, K. Arends, H. Meester, M. Ruitenber
Bestuursleden Zoetermeer J. Iedema, M. Rosier, W. van Steenis, R. Zinck

Tevens zijn aanwezig:

Lansingerland: [redacted] (ambtelijke ondersteuning)

Zoetermeer: [redacted] (ambtelijke ondersteuning)

GR Bleizo: [redacted] (secretaris)

[redacted] (directeur)

[redacted] (notulen)

[redacted] (controller – aanwezig voor financiële agendapunten)

[redacted] (accountant – aanwezig voor financiële agendapunten)

1. Opening

Vicevoorzitter, de heer Iedema, opent de vergadering met de mededeling dat de heer Abee wat verlaat is. Tot die tijd zal de heer Iedema de vergadering voorzitten. (Vanaf agendapunt 5 heeft de heer Abee het voorzitterschap weer overgenomen van de heer Iedema)

2. Vaststelling agenda, mededelingen

Mevrouw Arends verzoekt om agendapunt 7 direct na agendapunt 4 te behandelen, deze volgorde past inhoudelijk/volgtijdelijk beter. De agenda wordt met deze wijziging vastgesteld, er zijn geen verdere mededelingen.

3. Ingekomen en uitgaande stukken

Het Algemeen Bestuur neemt kennis van de ingekomen stukken:

- Ingekomen brief Provincie Zuid-Holland d.d. 15 januari 2019 inzake begrotingscirculaire 2020-2023 gemeenschappelijke regelingen.
- Ingekomen brief gemeente Zoetermeer d.d. 4 juni 2019 inzake gevoelen jaarrekening 2018 en zienswijze begrotingswijziging 2019 # 1 en begroting 2020.
- Ingekomen brief gemeente Lansingerland d.d. 13 juni 2019 inzake gevoelen jaarrekening 2018 en zienswijze begrotingswijziging 2019 # 1 en begroting 2020.

4. Verslag vorige vergadering en besluitenlijst

Het verslag van de vergadering van het Algemeen Bestuur Bleizo dd. 11 december 2018 als ook de besluitenlijst van 5 december 2018 tot en met 27 juni 2019 worden conform vastgesteld.

5. Vaststelling jaarrekening 2018

De accountant en controller wonen voor dit agendapunt de vergadering bij. Ten aanzien van de jaarrekening vraagt de heer Meester wat het bedrag van € 7.153.000,- op de balans voor het schatkistbankieren behelst. De controller meldt dat dit te maken heeft met de BTW factuur aan de gemeente Lansingerland medio december 2018 in het kader van de fiscale vaststellingsovereenkomst Vervoersknoop.

Besluit

Het Algemeen Bestuur besluit om:

- a) De jaarstukken 2018 vast te stellen;
- b) De raden van Lansingerland en Zoetermeer te informeren over het vaststellen van de jaarstukken 2018 evenals over de wijze waarop de adviezen van de accountant en de Rekeningcommissie Bleizo worden uitgevoerd, middels een brief, welke bij agendapunt 7 staat geagendeerd;
- c) De toezichthouder, de provincie Zuid-Holland dit besluit en de vastgestelde jaarstukken 2018 toe te zenden.

6. Vaststelling begrotingswijziging 2019 # 1 en begroting 2020

De directeur van Bleizo geeft een korte toelichting en meldt dat de controller op afroep aanwezig is voor nadere toelichting op de voorliggende stukken.

De directeur van Bleizo geeft aan dat de in 2018 vastgestelde begroting voor 2019 is gebaseerd op de grondexploitatie per 1-1-2018. Per 1-1-2019 is de grondexploitatie van GR Bleizo geactualiseerd. Op basis van deze geactualiseerde grondexploitatie 2019 moet de begroting 2019 aangepast worden. Verder meldt de heer Zwiép dat de concept begroting 2020 is opgesteld op basis van de grondexploitatie per 1-1-2019.

Het Algemeen Bestuur van GR Bleizo neemt kennis van de zienswijzen op de begroting van de gemeenten Lansingerland en Zoetermeer.

Besluit

Het Algemeen Bestuur besluit om:

1. De begrotingswijziging 2019 # 1 en de begroting 2020 vast te stellen;
2. De raden van Lansingerland en Zoetermeer te informeren over het vaststellen van de begrotingswijziging 2019 # 1 en de begroting 2020;
3. De toezichthouder, de provincie Zuid-Holland dit besluit en de vastgestelde begrotingswijziging 2019 # 1 en de begroting 2020 toe te zenden.

7. Opvolging adviezen accountant

De directeur van Bleizo licht de conceptbrief aan de raden van Lansingerland en Zoetermeer, aangaande de adviezen van de accountant en de Rekeningcommissie Bleizo, middel enkele Powerpointsheets toe. Deze sheets worden aan het verslag toegevoegd.

Ten aanzien van de uitvoering van het advies van de Rekeningcommissie Bleizo, punt 4. "Het advies om het Algemeen Bestuur van GR Bleizo te laten besluiten over de vaststelling van de grondexploitatie" wordt kort gediscussieerd over de risico's, voor en nadelen van het advies. De heer Zwiép meldt dat de Rekeningcommissie het aan het Algemeen Bestuur laat om zelf te bepalen of men over de vaststelling van de grondexploitatie wenst te besluiten. De heer Meester vraagt wat hierin het advies van de directie is en waarom. De heer Zwiép geeft aan dat het vaststellen van de grondexploitatie, zonder dat er financieel (grond)beleid voor GR Bleizo van toepassing is, onduidelijkheid schept over hetgeen deze vaststelling dan zou betekenen. De vanaf 2008 gevolgde werkwijze (zonder vaststelling van de grondexploitatie) geeft geen aanleiding om hierin een wijziging te brengen, immers de jaarlijkse begroting voor GR Bleizo wordt afgeleid van de grondexploitatie en over alle wezenlijke uitgaven en inkomsten (grondverkoop) DB besluiten worden genomen. Het vaststellen van een grondexploitatie zonder specifiek aan te geven wat deze vaststelling inhoudt, wordt niet aangeraden. Als GR Bleizo aan het begin zou staan, zou het een goed voorstel zou zijn om financieel (grond)beleid op te stellen en de grondexploitatie vast te laten stellen door het Algemeen Bestuur. Maar nu dat de meeste grondtransacties gedaan zijn en het optellen en implementeren van financieel beleid veel tijd kost het nu niet meer opportuun is. Binnenkort worden naar alle waarschijnlijkheid de laatste gronden in Bleizo Oost verkocht. De gronden in Bleizo West staat inmiddels 'on hold' totdat er besluitvorming heeft plaatsgevonden over de programmering van dit gebied. Indien gekozen wordt om de Grondexploitatie door het Algemeen Bestuur te laten vaststellen dan zou ook de volledige grondexploitatie aan het Algemeen Bestuur worden verstrekt. Nu ontvangen de bestuursleden een toelichting op de grondexploitatie. De heer Ruitenbergh merkt op dat bij de gemeenten ook de gemeenteraden de grondexploitaties vaststellen, zonder de volledige grondexploitaties te ontvangen. De heer Zwiép geeft aan deze werkwijze gangbaar is in combinatie met vastgesteld financieel beleid. De heer Zinck stelt de vraag of het risico van de schommeling van de rente groter wordt doordat niet langer gerekend wordt met een rekenrente, maar met de reële rente van de financieringen. De directeur van Bleizo bevestigt dat dit

inderdaad het geval is, maar dit nu eenmaal is voorgeschreven door de BBV. Het Algemeen Bestuur concludeert dat het Algemeen Bestuur op dit moment niet overgaat tot de jaarlijkse besluitvorming over de vaststelling van de grondexploitatie en dat de tot nu toe gevolgde werkwijze wordt gecontinueerd.

Besluit:

Het Algemeen Bestuur stemt in met verzending van de brief aan de raden met daarin gemeld wordt dat het Algemeen bestuur van GR Bleizo niet overgaat tot de besluitvorming over de vaststelling van de grondexploitatie.

Zodra besloten is over de programmering van Bleizo West zal dit advies nogmaals geagendeerd worden voor het Algemeen Bestuur van GR Bleizo.

8. Fraude risico analyse GR Bleizo

De directeur van Bleizo licht toe dat het een aanbeveling van de accountant is om de fraude risico analyse organisatie breed te bespreken en het bestuur hiervan op de hoogte te stellen. Het Algemeen Bestuur van GR Bleizo neemt kennis van het verslag Fraude Risico Analyse dat naar aanleiding van een gesprek daarover op 21 februari jl. is gehouden.

9. Studie alternatief programma Bleizo / Hoefweg door gemeenten Lansingerland en Zoetermeer

Mevrouw Arends licht toe dat de bestuurlijke opdracht is vastgesteld door beide colleges, Twynstra Gudde is thans bezig met de uitwerking. Na de zomer zijn de eerste bevindingen te verwachten. Het is de verwachting dat eind 2019 begin 2020 besluitvorming door de colleges kan plaatsvinden. Hiervoor zullen de colleges ook nog een keer samenkomen voor technische beeldvorming en om de verdere strategie te bepalen.

10. Overleg Corridor A12

Mevrouw Arends licht toe dat de samenwerkingsovereenkomst, door de 4 deelnemende gemeenten, provincie Zuid-Holland en gebiedsontwikkelaars, is getekend. De programmamanager en marketing manager zijn aangesteld en vormen een goed team. Ondertussen, kan mevrouw Arends berichten, is een overeenkomst gesloten met Zalando voor de bouw van een Europees Distributie Centrum in de Klappolder, dat naar verwachting 1500 banen gaat opleveren. De heer Kampinga merkt op dat deze ontwikkeling een ander beeld laat zien dan de eerdere verwachting dat de bedrijfsvestigingen in deze regio zouden tegenvallen en dat er overaanbod van bedrijfsterrein zou zijn. De heer Abbe bevestigt dit, hetgeen niet wegneemt dat er in de A12 corridor naast bedrijven ook ruimte is voor een alternatieve programmering.

11. OV Knoop Bleizo

De directeur van Bleizo meldt dat de uitvoering van de resterende werkzaamheden voor het station op hoofdlijnen goed verloopt. Vóór de zomer moeten de restpunten zo goed als zeker afgerond zijn. Voor de wensenlijst zou eventueel het reserve budget kunnen worden aangesproken. Met MRDH wordt overlegd om deze gelden aan te wenden voor de wensenlijst van het project. Besluitvorming wordt daarna voorgelegd aan het bestuur van GR Bleizo. De heer Meester vraagt of op deze wensenlijst ook geluid- en windschermen staan opgenomen. De directeur van Bleizo bevestigt dat dit het geval is. De heer Ruitenbergh vraagt naar de bebording in de regio, de heer Zwiep antwoordt dat dit een activiteit is die door de gemeenten (wegbeheerders) opgepakt moet worden. De heer Kampinga vraagt wanneer alle werkzaamheden aan de OV Knoop zijn uitgevoerd en wanneer het station dan ook echt klaar is. De directeur van Bleizo antwoordt dat als alle additionele uitvoeringen gedaan en betaald zijn het project financieel kan worden afgesloten. Hierin wordt dan tevens de uitkomst van de juridische procedure over het geschil met Dunea meegenomen. De verwachting op dit moment is dat alles eind 2020 zowel financieel als administratief afgerond kan zijn.

6. W.v.t.t.k. en rondvraag

Van de rondvraag is geen gebruik gemaakt.

7. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering.

Dit is Bleizo

Vergadering
Algemeen Bestuur
4 juli 2019



Vertrouwelijk



Vaststellen Grondexploitatie GR Bleizo ?

1. Aanleiding: looptijd grondexploitatie > 10 jaar (BBV)
2. BBV (Notitie Grondexploitaties 2016):
 - Grondexploitatie looptijd max. 10 jaar
 - Gemotiveerd afwijken is toegestaan
 - Risico beheersende maatregelen dan verplicht
 - Autorisatie door de gemeenteraad
 - Verantwoorden in jaarstukken en begroting
 - Voortschrijdend te bezien
3. Accountant over jaarstukken 2017: wenselijk dat AB grondexploitatie vast stelt (invulling aan regels BBV)

Vaststellen Grondexploitatie GR Bleizo ?

1. GR Bleizo voldoet aan regels BBV
2. AB stelt jaarstukken vast waarin looptijd vastgelegd
3. GR Bleizo is GR, geen gemeente met een raad
4. Raden Lansingerland en Zoetermeer hebben in 2008 en in 2014 besloten tot een ontwikkeling met een looptijd > 10 jaar, AB idem.
5. Vaststellen grondexploitatie door AB niet nodig i.r.t. BBV
6. Vaststellen door AB wel mogelijk, betreft additionele maatregel en kaderstelling (naast jaarstukken en begroting)
7. AB dient afweging te maken o.b.v. inzicht consequenties

Vaststellen Grondexploitatie GR Bleizo ?

Optie Vaststellen grondexploitatie

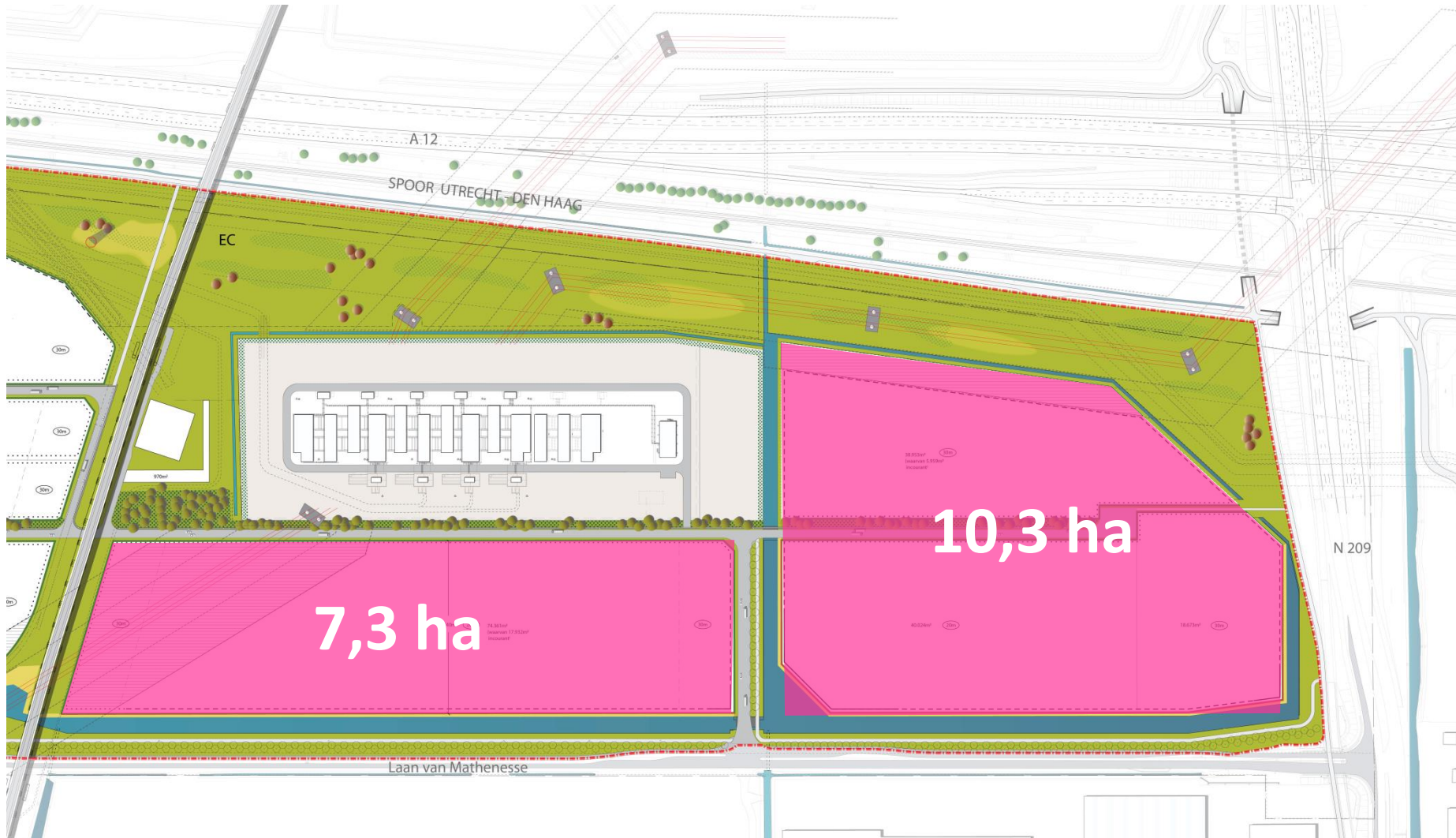
1. AB kennis nemen van grondexploitatie
2. Grondexploitatie wordt gedetailleerd kader voor operationele uitvoering (afwijken door management en DB alleen toegestaan na besluitvorming AB)
3. Flankerend financieel beleid vereist (welke status aan grondexploitatie toe te kennen en hoe omgaan met grondprijzen, aanbestedingen, planningsaspecten, etc)
4. Meer zichtbare voortschrijdende afweging m.b.t. looptijd grondexploitatie
5. Minder relevant gezien actuele verkopen en besluitvorming over programma Bleizo-West
6. Afwijkend van Bedrijvenschap Hoefweg

Vaststellen Grondexploitatie GR Bleizo ?

Optie Niet vaststellen grondexploitatie

1. Begroting (vastgesteld door AB) blijft operationeel financieel kader
2. DB besluit - zoals tot nu toe gebruikelijk - over afwijkingen grondexploitatie (grondprijzen) bij verkoop kavels (mits binnen kaders begroting)
3. Geen flankerend financieel beleid nodig
4. Besluitvorming AB over looptijd grondexploitatie en maatregelen risicobeheersing beperkt tot vermelding in jaarstukken en begroting
5. Identiek aan Bedrijvenschap Hoefweg

GRONDVERKOPEN



GRONDVERKOPEN



- Prospect:
7,3 ha (DC, hub, gerobotiseerd)
Koopovereenkomst (juli 2017) en levering Q2/Q3 2020



GRONDVERKOPEN

Somerset



Capital Partners

- Prospect:
10,3 ha (DC)
Optie-overeenkomst (betaald) gesloten juni 2019
Verwacht koopovereenkomst Q4 2019, levering Q1 2020



Besluitenlijst

27 juni 2019 – 5 december 2019

Algemeen Bestuur Bleizo



Openbare vergadering van het Algemeen Bestuur GR Bleizo – 4 juli 2019

Besluit agendapunt 5 – Vaststelling jaarrekening 2018

Het AB Bleizo stemt in om:

- a) De jaarstukken 2018 vast te stellen;
- b) De raden van Lansingerland en Zoetermeer te informeren over het vaststellen van de jaarstukken 2018 evenals over de wijze waarop de adviezen van de accountant en de Rekeningcommissie Bleizo worden uitgevoerd, middels een brief, welke bij agendapunt 7 staat geagendeerd;
- c) De toezichthouder, de provincie Zuid-Holland dit besluit en de vastgestelde jaarstukken 2018 toe te zenden.

Besluit agendapunt 6 – Vaststelling begrotingswijziging 2019 #1 en begroting 2020

Het AB Bleizo stemt in om:

1. De begrotingswijziging 2019 # 1 en de begroting 2020 vast te stellen;
2. De raden van Lansingerland en Zoetermeer te informeren over het vaststellen van de begrotingswijziging 2019 # 1 en de begroting 2020;
3. De toezichthouder, de provincie Zuid-Holland dit besluit en de vastgestelde begrotingswijziging 2019 # 1 en de begroting 2020 toe te zenden.

Besluit agendapunt 7 – Opvolging adviezen accountant:

Het AB Bleizo stemt met verzending van de brief aan de raden met daarin de tekst opgenomen dat de vaststelling van de GREX zoals nu te doen gebruikelijk is, door het Dagelijks Bestuur wordt vastgesteld. Zodra meer bekend is over de herprogrammering van Bleizo West zal dit advies nogmaals geagendeerd worden voor het Algemeen Bestuur van Bleizo.



Onderwerp:

Vaststellen Normenkader 2019

Bijlage(n):

Normenkader wet en regelgeving GR Bleizo

Toelichting:

1. Inleiding

Het Algemeen Bestuur heeft op 25 september 2018 (per mail) besloten om Publieke Sector Accountants te benoemen als accountant voor de gemeenschappelijke regeling Bleizo voor de boekjaren 2018 tot en met 2020. De accountantscontrole wordt uitgevoerd als bedoeld in artikel 213 Gemeentewet. In dit normenkader worden door het Dagelijks Bestuur een aantal zaken geregeld ter afbakening en ondersteuning van de uitvoering van deze accountantscontrole. Het normenkader wordt jaarlijks vastgesteld. Ten opzichte van het normenkader van 2018 zijn er geen mutaties met uitzondering van de in december 2018 door het algemeen bestuur vastgestelde financiële verordening, controle verordening en het treasury statuut.

2. Normenkader

De GR Bleizo dient een normenkader vast te stellen. Het normenkader voor een rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante externe en interne regelgeving met financiële consequenties.

Het normenkader moet actueel worden gehouden en heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening. Het normenkader is opgenomen in de bijlage.

3. Algemene uitgangspunten voor de controle (getrouwheid en rechtmatigheid)

Zoals in artikel 213 van de Gemeentewet is omschreven zal de controle van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening gericht zijn op het geven van een oordeel over;

- het getrouwe beeld van de in de jaarrekening gepresenteerde baten en lasten en de grootte en samenstelling van het vermogen;
- het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en balansmutaties;
- de inrichting van het financieel beheer en de financiële organisatie gericht op de vraag of deze een getrouwe en rechtmatige verantwoording mogelijk maken;
- de meest actueel vastgestelde grondexploitaties

waarbij de nadere regels die bij of krachtens algemene maatregel van bestuur worden gesteld op grond van het zesde lid van artikel 213 Gemeentewet, in acht worden genomen.

In het verslag van bevindingen worden ook gerelateerde specifieke aandachtsgebieden, zoals toepassing nieuwe wet- en regelgeving gemeld.

Onder rechtmatigheid wordt begrepen de definitie als bedoeld in artikel 1 lid e van de Controleverordening GR Bleizo: het overeenstemmen van het tot stand komen van de financiële beheerhandelingen en de vastlegging daarvan met de relevante wet- en regelgeving, zoals bedoeld in het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten.

4. Te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties

De accountant accepteert in de controle bepaalde toleranties en richt daarop de controle in. De controle wordt zodanig ingericht dat voldoende zekerheid wordt verkregen over het getrouwe beeld van de jaarrekening en de rechtmatigheid van de verantwoorde baten en lasten, balansmutaties en financiële beheerhandelingen met een belang groter dan de vastgestelde goedkeuringstolerantie.

De accountant richt de controle in op het ontdekken van belangrijke fouten en baseert zich daarbij op risicoanalyse en vastgestelde toleranties.

De goedkeuringstolerantie is het bedrag dat de som van de fouten in de jaarrekening of onzekerheden in de controle aangeeft, die in een jaarrekening maximaal mogen voorkomen, zonder dat de bruikbaarheid van de jaarrekening voor de oordeelsvorming door de gebruikers kan worden beïnvloed. De goedkeuringstolerantie is bepalend voor de oordeelsvorming, de strekking van de af te geven controleverklaring.

De rapporteringstolerantie is een bedrag gelijk aan het bedrag voortvloeiend uit de goedkeuringstolerantie. Bij overschrijding van dit bedrag vindt rapportering plaats in het accountantsverslag. Een lagere rapporteringstolerantie leidt in beginsel niet tot aanvullende controlewerkzaamheden, maar wel tot een uitgebreidere rapportage van bevindingen.

In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden zijn minimumeisen voor de in de controle te hanteren goedkeuringstoleranties voorgeschreven. De goedkeuringstolerantie wordt berekend als een percentage van de totale lasten, inclusief de dotaties aan de reserves, van GR Bleizo. Voor de goedkeuringstolerantie volgt het bestuur de volgende wettelijke minimumeisen.

	Goedkeurend	Met beperking	Oordeel-onthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening *	$\leq 1\%$	$> 1\% < 3\%$	-	$\geq 3\%$
Onzekerheden in de controle *	$\leq 3\%$	$> 3\% < 10\%$	$\geq 10\%$	-

* uitgedrukt in % van de lasten, inclusief de dotaties aan de reserves

Voor de rapporteringstolerantie stelt het bestuur als maatstaf dat de accountant elke fout of onzekerheid boven de 1% van de totale lasten, inclusief de dotaties aan de reserves, rapporteert.

5. Rechtmatig

Voor de oordeelsvorming van het financiële beheer wordt, naast de getrouwheid, aandacht besteed aan de volgende rechtmatigheidscriteria:

- Het begrotingscriterium
- Het voorwaardencriterium
- Het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Het begrotingscriterium

Volgens de Gemeentewet moeten begrotingswijzigingen tijdens het jaar zelf worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur, onder voorlegging aan de gemeenteraad. De gemeenteraad kan haar gevoelens laten blijken. Indien een wijziging niet in het jaar zelf is vastgesteld zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Het begrotingscriterium is door de commissie BBV

uitgewerkt in de kadernota rechtmatigheid 2018¹. Bij de begrotingsafwijkingen en het voorwaardencriterium zijn de richtlijnen van de commissie BBV gevolgd.

Begrotingsafwijkingen

Begrotingsafwijkingen waarvoor geen begrotingsaanpassing is ingediend, die wel passen binnen het bestaande beleid, worden door de accountant niet in de beslissing betrokken of al dan niet een goedkeurende accountantsverklaring wordt afgegeven. Voorwaarde is dat de posten zijn opgenomen in de totale begroting van het betreffende grondexploitatieproject. Aanvullende voorwaarde is dat de begrotingsafwijking in de jaarrekening wordt toegelicht. Tenzij ondubbelzinnig kan worden vastgesteld dat de betreffende overschrijding eerder bekend was en had kunnen en moeten worden gemeld aan het Algemeen Bestuur.

Het voorwaardencriterium

Baten, lasten en balansmutaties van de gemeenschappelijke regeling zijn aan bepaalde voorwaarden verbonden waarop door de accountant moet worden getoetst. Deze voorwaarden liggen vast in wetten en regels van hogere overheden en de eigen regelgeving van de gemeenschappelijke regeling.

Het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium (M&O)

De risicogebieden van het M&O criterium zijn beperkt van toepassing op de werkzaamheden van GR Bleizo. Dit betreft inkopen en aanbestedingen en integriteit inzake relaties. Op deze categorieën is het lichte M&O beleid van toepassing. In interne regelgeving zijn de bevoegdheden geregeld. De AO/IC is door middel van functiescheiding geregeld.

Financiële consequenties:

Niet van toepassing.

Risico's:

Niet van toepassing.

Verdere procedures:

Niet van toepassing.

Gevraagde beslissing:

Het dagelijks bestuur besluit:

1. het normenkader 2019 vast te stellen;
2. het normenkader 2019 ter kennisname door te sturen naar de leden van het Algemeen Bestuur.

¹ De kadernota rechtmatigheid wordt jaarlijks indien noodzakelijk aangepast en gepubliceerd. Aangezien de kadernota rechtmatigheid voor 2019 nog niet is uitgebracht is er aansluiting gezocht bij de laatste actuele nota van eind oktober 2018. Mocht de kadernota rechtmatigheid 2019 nog uitgebracht wordt u hieromtrent geïnformeerd.

Bijlage: Normenkader wet en regelgeving GR Bleizo

Externe wet- en regelgeving:

- Algemeen verbindende voorschriften;
- Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- Wet gemeenschappelijke regelingen;
- Gemeentewet;
- Algemene wet bestuursrecht;
- Wet Normering Topinkomens (WNT);
- Aanbestedingswet 2012;
- Wet Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties (DBA);
- Wet financiering decentrale overheden;
- Regeling uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (Ruddo);
- Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden;
- Wet ruimtelijke ordening en Besluit op de ruimtelijke ordening;
- Gids Proportionaliteit;
- Algemene verordening gegevensbescherming (AVG);
- Wet modernisering vpb-plicht overheidsondernemingen.

Interne regelgeving:

- Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2017;
- Directie instructie Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2017;
- Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2019;
- Controle verordening Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2019;
- Treasury statuut Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2019.



Tussentijdse rapportage uitvoering begroting Gemeenschappelijke Regeling Bleizo 2019

Bleiswijk, oktober 2019

VOORWOORD

GR Bleizo is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Lansingerland en Zoetermeer. Conform de Financiële verordening GR Bleizo 2019 informeert de directeur van GR Bleizo het Dagelijks Bestuur door middel van een tussentijdse rapportage over de uitvoering van de begroting van GR Bleizo van het lopende boekjaar. In deze rapportage doet GR Bleizo verslag van de gerealiseerde financiële resultaten over de eerste helft van 2019 en de verwachting voor de rest van het jaar. Daar waar significant wordt afgeweken van de begroting zal hierop een toelichting worden gegeven.

Deze tussentijdse rapportage zal ter informatie worden aangeboden aan het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur van GR Bleizo.

BEGROTING EN UITVOERING

In het onderstaande schema staan de begrote en geprognosticeerde inkomsten en uitgaven voor 2019. In de middelste kolom staan de gerealiseerde kosten en opbrengsten over het eerste halfjaar van 2019. De verschillen worden kort toegelicht.

Bedragen x € 1.000

	Begroting 2019*	Real. ult. Q2-2019	Prognose 2019	Afwijking B vs P
LASTEN				
Grond	-	-	-	-
Milieu	66	-	66	-
Bouwrijpmaken	1.879	5	1.879	-
Woonrijpmaken	2.587	-	2.587	-
VTA-lasten	60	93	100	40-
Rentelasten	1.419	437	919	500
Exploitatiekosten	324	116	324	-
Overige lasten	15.430	14.596	15.430	-
	21.765	15.247	21.305	460
BATEN				
Commerciële voorzieningen	-	-	-	-
Bedrijven	-	-	-	-
Overige gronduitgifte	-	-	-	-
Overige inkomsten	83	-	50	33-
	83	0	50	33-
SALDO	21.682	15.247	21.255	427

Ad*) inclusief eerste begrotingswijziging 2019

Kosten

De tussenstand van gerealiseerde kosten en opbrengsten t/m juni 2019 geeft aan dat er in 2019 een geringe overschrijding van de VTA-kosten te verwachten is en circa 30% lagere financieringskosten. In totaal circa € 460.000 lagere kosten. De hogere VTA-kosten worden veroorzaakt door de voorbereidende werkzaamheden van het bouw- en woonrijp maken van de kavels 15 (10,2 ha) en 17 (7,3 ha). De lagere rentekosten worden veroorzaakt door gunstige rentearrangementen.

De uitvoeringswerkzaamheden voor het bouw- en woonrijp maken van de kavels 17 en 15 zullen (zoals ook verwacht) in het najaar van 2019 opgestart worden. De bijdrage aan de Vervoersknoop (€ 14,6 miljoen) is in de eerste helft van 2019 volledig betaald.

Opbrengsten

In de begroting 2019 van GR Bleizo zijn geen gronduitgifte-opbrengsten geraamd. De gemeenten Lansingerland en Zoetermeer doen onderzoek naar de gewenste programmering voor het gebied rondom de Vervoersknoop Lansingerland-Zoetermeer, betreft het grootste deel van het door GR Bleizo te ontwikkelen gebied.

Voor het gebied Bleizo-oost is in 2019 een verkoopovereenkomst afgesloten voor kavel 17 (17,5 hectare) en een optie overeenkomst voor kavel 15 (10,5 hectare). Naar verwachting worden beide bedrijfskavels in 2020 juridisch geleverd en administratief verantwoord.

GRONDEXPLOITATIE

Tussentijds wordt de grondexploitatie van GR Bleizo geactualiseerd per 1 juli 2019. Hierin worden de gerealiseerde kosten en opbrengsten, alsmede de verwachtingen en prognoses per 1 juli 2019 verwerkt. Deze rapportage betreft geen toelichting op de actualisatie van de grondexploitatie, maar de uitkomsten hiervan en de ontwikkeling ten opzichte van het resultaat van de grondexploitatie per 1 januari 2019 worden hierbij gemeld als relevante aanvulling op de gegevens inzake de uitvoering van de begroting.

Het saldo NCW van de grondexploitatie per 1-1-2019 bedraagt € 2,4 miljoen negatief. Per 1-7-2019 bedraagt het saldo € 7,1 miljoen positief, een toename van het resultaat met € 9,5 miljoen. De ontwikkeling van het saldo NCW is met name het gevolg van een hoger uitgiftetempo dan geprognostiseerd, hogere opbrengsten dan geraamd, dalende plankosten als gevolg van een kortere looptijd en een daling van de rentelast in verband met de herfinanciering van een aflopende lening in februari 2019 tegen een substantieel lagere rente.

WINSTNEMING

Voor GR Bleizo was tot medio 2019 geen sprake van een winstgevende ontwikkeling en geen verplichte (administratieve) winstneming.

Naar aanleiding van de geactualiseerde cijfers per 1 juli 2019 is de verwachting dat de voorgeschreven (administratieve) winstneming 2019 zal toenemen. Eind 2019 zal op basis van het gehele boekjaar 2019 de winstneming worden bepaald.

PROGRAMMERING GEBIED RONDOM VERVOERSKNOOP LANSINGERLAND-ZOETERMEER

De gemeenten Lansingerland en Zoetermeer doen onderzoek naar de gewenste programmering voor het gebied rondom de Vervoersknoop Lansingerland-Zoetermeer. Dit betreft het grootse deel van het door GR Bleizo te ontwikkelen gebied. De uitgifte van deze gronden is in afwachting van de besluitvorming bij beide gemeenten over de gewenste programmering. Het verloop en de uitkomst van dit besluitvormingsproces zijn van invloed op gronduitgifte door GR Bleizo en het geprognostiseerde resultaat van de te herziene grondexploitatie per 1-1-2020.



Vergadering van het: Algemeen Bestuur Bleizo

Vergadering van datum: 12 december 2019

Agendapunt: 11

Onderwerp:

Benoeming Voorzitter en Plaatsvervangend Voorzitter van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijvenschap Bleizo.

Bijlage(n):

Geen

Toelichting:

Op grond van artikel 18 lid 3 van de Regeling wordt het voorzitterschap en Plaatsvervangend Voorzitterschap bij toerbeurt voor de duur van een jaar vervuld door een lid van het Dagelijks Bestuur dat tevens lid is van het college van burgemeester en wethouders van Zoetermeer, respectievelijk een lid van het college van burgemeester en wethouders van Lansingerland.

De wisseling van Voorzitterschap met Plaatsvervangend Voorzitterschap vond in het verleden altijd plaats tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur in december. In verband met de gemeenteraadsverkiezingen in het voorjaar van 2018 en de benoeming van nieuwe wethouders in het bestuur van GR Bleizo, is hier in 2018 van afgeweken. Op 3 juli 2018 is dhr. Abee als wethouder van Lansingerland benoemd tot Voorzitter, en dhr. Rosier tot Plaatsvervangend Voorzitter. Gezien de termijn van de huidige voorzitter, ligt een voorstel tot wisseling van het voorzitterschap thans in de rede.

Voorgesteld wordt om de heer Jan Iedema te benoemen tot Voorzitter.

Vanuit de gemeente Lansingerland zal het plaatsvervangend voorzitterschap door een nader te bepalen DB-lid worden ingevuld.

Financiële consequenties:

Geen

Risico's:

Geen

Verdere procedures:

De benoemingen gaan in per 1 januari 2020.

Communicatie

Dit is een openbaar besluit, derhalve zal dit besluit op de website van de GR Bleizo kenbaar worden gemaakt.

Gevraagde beslissing:

Instemmen met de benoeming van de heer Jan Iedema als Voorzitter en het nader aan te wijzen DB-lid vanuit de gemeente Lansingerland als Plaatsvervangend Voorzitter.