

**Opgesteld in opdracht van:**

Gemeenten Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen

**Contactpersoon Milieudienst IJmond:**

L.A. Pannekeet

Postbus 325

1940 AH Beverwijk

**T** 0251-263 863

**F** 0251- 263 888

**E** [info@milieudienst-ijmond.nl](mailto:info@milieudienst-ijmond.nl)

**I** [www.milieudienst-ijmond.nl](http://www.milieudienst-ijmond.nl)

**Jaarstukken 2011**

- **Jaarverslag**
  - **Jaarrekening**
-

## Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Inleiding</b>	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>Jaarverslag</b>	<b>2</b>
2.1	Programmaverantwoording	2
2.2	Verplichte paragrafen	3
<b>3</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>7</b>
3.1	Programmarekening	7
3.2	Toelichting programmarekening	9
3.3	Overzicht projecten	14
3.4	Balans	15
3.5	Toelichting balans	16
3.6	Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen	20
3.7	SiSa-bijlage specifieke uitkeringen	23
3.8	Controleverklaring	24

## **1. Inleiding**

Dit zijn de jaarstukken van de Milieudienst IJmond over het boekjaar 2011.

De begrotingen en verantwoordingen van onder meer gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. In dit besluit zijn de richtlijnen opgenomen waaraan de Milieudienst IJmond zich moet houden in het kader van de interne informatieverstrekking aan het algemeen bestuur en de externe informatieverstrekking aan derden. De jaarstukken zijn tweeledig en bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening. Het jaarverslag bestaat uit een programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. De jaarrekening bestaat uit een programmarekening en een balans met toelichting.

## **2. Jaarverslag**

### **2.1 Programmaverantwoording**

Alle activiteiten van de Milieudienst IJmond zijn samengevoegd in één programma: "Uitvoering milieutaken".

#### **2.1.1 Programma Uitvoering milieutaken**

##### **2.1.1.1 Doelstellingen**

De beleidslijnen die de gemeenten Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen in hun Milieubeleidsplannen hebben neergelegd, bepaalden in 2011 grotendeels de werkzaamheden, die door ons zijn uitgevoerd. De Milieudienst IJmond is een uitvoerende dienst.

##### **2.1.1.2 Dienstverlening**

Per deelnemende gemeente schrijven wij een Milieubeleidsplan voor een periode van vier jaren. De gemeenten stellen deze beleidsplannen zelf vast. Aan de hand van de Milieubeleidsplannen stellen wij jaarlijks werkplannen op. Na afloop van het boekjaar wordt per product beoordeeld in welke mate het product is gerealiseerd.

Voor de productverantwoordingen van de vier deelnemende gemeenten over 2011 verwijzen wij u naar het jaarverslag.

#### **2.1.2 Algemene dekkingsmiddelen en bedrag voor onvoorzien**

##### **2.1.2.1 Overzicht algemene dekkingsmiddelen**

- Algemene uitkering: de bijdrage van de deelnemende gemeenten van € 3.099.433;
- Saldo van de financieringsfunctie: het saldo van de rentelasten en rentebaten is een last van € 15.238.

##### **2.1.2.2 Bedrag voor onvoorzien**

In de begroting is geen bedrag voor onvoorziene kosten opgenomen. In 2011 zijn niet-begrote bestedingen verricht ten behoeven van de oprichting van de Stichting IJmond Bereikbaar. Deze bestedingen worden volledig gedekt door extra dienstverlening aan externen.

## 2.2 Verplichte paragrafen

### 2.2.1 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van onze financiële positie en van het vermogen om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Het weerstandsvermogen legt de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen.

#### 2.2.1.1 Inventarisatie weerstandscapaciteit (per 31 december 2011, vóór resultaatbestemming 2011)

##### Indicatief beschikbaar voor weerstandscapaciteit

	<b>Beschikbare financiële ruimte</b>
Algemene reserve	€ 346.006
Bestemmingsreserves	€ 421.256
Nog te bestemmen resultaat	€ 29.832
<b>Beschikbare weerstandscapaciteit</b>	<b>€ 797.094</b>

#### 2.2.1.2 Risico-inventarisatie

Bij het inventariseren van de risico's zijn wij uitgegaan van de volgende categorieën:

- algemene risico's bedrijfsvoering;
- incidentele risico's;
- specifieke risico's.

Hierna zijn de belangrijkste risico's benoemd en toegelicht.

##### ***Algemene risico's bedrijfsvoering***

###### *Afhankelijkheid externe subsidie-opbrengsten*

Wij maken in toenemende mate gebruik van externe subsidies voor het uitvoeren van specifieke projecten. Indien incidentele projecten worden uitgevoerd met vast personeel en de projecten zijn afgerond, bestaat het risico dat de betreffende werknemers (tijdelijk) niet ingezet kunnen worden. Ten gevolge van het feit dat steeds meer subsidies resultaatgericht worden, neemt ook het risico van terugbetaling toe. Tenslotte zijn er projecten die een wettelijke verplichting kennen. Deze verplichting blijft aanwezig, ook na afronding van het project, zonder dat hier nog subsidiegelden tegenover staan.

#### *Werkzaamheden ten behoeve van contractgemeenten*

De positieve resultaten voortkomend uit de contracten hebben gevolgen voor de bijdrage van de deelnemende gemeenten. Indien contracten worden opgezegd, stijgt de bijdrage voor de deelnemende gemeenten. Een belangrijke beheersingsmaatregel voor dit risico, is het feit dat wij alleen contracten afsluiten met een looptijd van langer dan vijf jaar en streven naar contracten van tien jaar. Daarnaast hebben alle contracten een opzegtermijn van één jaar. Tenslotte wordt dit risico beperkt door de inzet van tijdelijk personeel.

#### **Specifieke risico's**

##### *Nieuwbouw*

In oktober 2011 is ons nieuwe kantoor aan het Stationsplein te Beverwijk opgeleverd. De financieringsbehoefte voor de nieuwbouw van de Milieudienst bedroeg € 3.700.000. In dit bedrag is rekening gehouden met het gebouw, BDB index en parkeren. In 2008 heeft het Algemeen Bestuur besloten om met de Rabobank een transactie aan te gaan om de hoogte van de rente vast te leggen. Hiertoe is een renteruil overeengekomen. Naast de renteruil is per 2 januari 2012 een lening op basis van de 3 maands-euribor aangetrokken met een zo laag mogelijke renteopslag. Voor een toelichting hierop verwijzen u naar paragraaf 2.2.2 Financiering. In 2011 zijn de lopende contracten met betrekking tot de huisvesting zoveel mogelijk beëindigd, dan wel opnieuw afgesloten. De in 2009 gevormde bestemmingsreserve nieuwbouw valt in 2011 voor een deel vrij. Het restant houden wij aan ter dekking van eventuele risico's voortvloeiend uit de oplevering van het pand.

##### *Cao-onderhandelingen*

De cao-onderhandelingen voor de nieuwe cao per 1 juni voor gemeenteambtenaren is ten tijde van dit schrijven nog niet afgerond. Een onderdeel van de onderhandelingen is de omvang van de salarisstijging over de periode juni 2011 tot en met december 2011. Een salarisstijging per 1 juni 2011 zal mogelijk leiden tot een nabetaling over 2011. Aangezien de omvang hiervan niet is te schatten, wordt onder de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen een zo goed mogelijke inschatting van de 'verplichting' opgenomen.

##### *Rechtszaken met mogelijk financiële gevolgen*

Op dit moment spelen geen zaken met financieel nadelige gevolgen voor de Milieudienst IJmond. In 2011 hebben wij een rechtszaak tegen NS Poort aangespannen inzake de gemaakte kosten als gevolg van de vertraagde oplevering van het nieuwe pand. Dit betreffen de extra BDB- index, de afkoopsom van de renteswap en de extra huurkosten. De uitkomsten hieromtrent zullen naar verwachting in 2012 bekend worden.

#### **Conclusie**

Ultimo 2011 zal de algemene reserve € 346.006 en de bestemmingsreserve nieuwbouw € 81.500 bedragen na de voorgestelde resultaatbestemming. Wij zijn van mening dat de weerstandscapaciteit voldoet om eventuele financiële risico's te kunnen dekken.

## 2.2.2 Financiering

Wij hebben een treasurystatuut met daarin een treasurybeleid opgesteld. De hoofddoelstelling van het treasurybeleid luidt: het waarborgen van de financiële continuïteit van de Milieudienst IJmond om zodoende haar missie te blijven verwezenlijken. Om deze hoofddoelstelling te realiseren, zijn de volgende subdoelstellingen geformuleerd:

- zorg dragen voor voldoende financierbaarheid op korte en lange termijn;
- beschermen van het vermogen en het resultaat tegen ongewenste financiële risico's, zoals tegenpartijrisico's en renterisico's;
- optimaliseren van de geldstromen;
- zorg dragen voor een goed relatiebeheer.

In 2011 hebben wij de saldi op de betaal- en spaarrekening actief bewaakt. Hierbij is het uitgangspunt het saldo op de betaalrekening zo laag mogelijk te houden, doch voldoende om de benodigde betalingen te kunnen verrichten. Door de nieuwbouw tijdelijk uit eigen middelen te financieren is het niet nodig gebleken om in 2011 gebruik te maken van een overbruggingskrediet.

Van toepassing zijnde wet- en regelgeving betreft de Wet financiering decentrale overheden (FIDO) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (RUDDO).

Ten behoeve van de nieuwbouw hebben wij een renteswap over een nominaal bedrag van € 3.700.000 bij de Rabobank afgesloten. De swap is afgesloten ter beperking van financiële risico's. Het betreft een renteruil waarbij de Milieudienst met ingang van 1 januari 2012 4,69% over € 3.700.000 betaalt aan de Rabobank en de Rabobank de 3-maands-euribor rente aan de Milieudienst betaalt over hetzelfde bedrag. De Rabobank beschikte op het moment van afsluiting over een AAA-rating en per heden over een AA-rating. Hiermee wordt voldaan aan de betreffende minimumeis van de RUDDO. Naast de swap is een langlopende lening bij de BNG afgesloten op basis van de 3-maands-euribor rente plus een renteopslag van 40 basispunten, aflossingsvrij, ingaande per 2 januari 2012 en voor een periode van 2 jaar. De lening voldoet aan het Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden.

Gezien de ingangsdatum van de lening bij de BNG, is per ultimo 2011 feitelijk sprake van een financieringstekort. Dit houdt in dat de totaal geactiveerde investeringen groter zijn dan het beschikbare vermogen en de langlopende geldleningen gezamenlijk. Met ingang van 2 januari 2012 is er sprake van een financieringsoverschot.

Onze solvabiliteit (verhouding eigen vermogen / totaal vermogen) is ultimo 2011 12,3% (v.j. 12,2%). Dit betekent een stijging ten opzichte van 2010 van 0,1%.

Bij het aantrekken van vreemd vermogen zijn in de Wet FIDO grenzen gesteld in hoeverre dit plaats mag vinden met kort vreemd vermogen en de mate waarin renterisico gelopen mag worden over de vaste schulden. De kasgeldlimiet ligt voor gemeenschappelijke regelingen op 8,2% en de renterisiconorm op 20% van de jaarbegroting met een minimumbedrag van € 2.500.000. De kasgeldlimiet is voor ons niet van belang omdat er geen kasgeldleningen zijn aangetrokken. In 2014 zal de lening van de BNG geherfinancierd worden, waardoor per ultimo 2013 de minimum risiconorm volgens de Wet FIDO zal worden overschreden.

In het 4<sup>e</sup> kwartaal van 2013 zullen wij wederom de renteopslagen bij minimaal drie banken opvragen en voor een nieuwe (korte) periode een lening afsluiten op basis van de 3-maands-euribor rente. In 2021 zullen wij ons, gezien de afloop van de renteruil op 1 januari 2022, laten adviseren en beraden op eventueel een nieuwe vorm van financiering.

### **2.2.3 Bedrijfsvoering**

Wij hebben als doelstelling te blijven groeien naar een organisatie van professionals waarbij een optimale dienstverlening centraal staat.

Op 1 januari 2012 werken de medewerkers van de Milieudienst vanuit het nieuwe kantoor aan het Stationsplein 48b in Beverwijk. Binnen dit kantoor is gekozen voor een flexibel werkconcept. Daarnaast is ingezet op het digitale werken en digitale archivering. In 2012 zal een eerste aanzet worden gegeven voor het nieuwe werken. Dit zal in nauw overleg met de medewerkers worden ingevoerd.

### **2.2.4 Verbonden partijen**

Wij zijn primair verbonden aan onze deelnemende gemeenten: Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen.

In haar vergadering van 13 juli 2011 heeft ons Dagelijks Bestuur besloten als rechtspersoon te participeren in de per 20 oktober 2011 opgerichte Stichting IJmond Bereikbaar. Tevens is besloten dat de heer L.A. Pannekeet als penningmeester namens de Milieudienst zitting zal nemen in de stichting. De kern van het totale project, waar zowel het platform vanuit het bedrijfsleven en de stichting deel vanuit maken, is om het gebruik van bedrijven op het gebied van woonwerk-verkeer terug te dringen door het bedrijfsleven alternatieven aan te bieden. Naast dit bestuurlijke belang heeft de Milieudienst geen financieel belang ten aanzien van de stichting.

Gedurende het boekjaar 2011 hebben wij geen bestuurlijke en financiële belangen in andere partijen gehad.



## 3. Jaarrekening

### 3.1 Programmarekening

#### 3.1.1 Gerealiseerde baten en lasten programma uitvoering milieutaken

Programma uitvoering milieutaken	REKENING 2011	BEGROTING 2011	REKENING 2010
Totaal lasten	5.547.560	5.456.975	5.554.577
Totaal baten	5.577.392	5.111.423	5.412.517
<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING</b>	<b>29.832</b>	<b>-345.552</b>	<b>-142.060</b>
<b>Bestemming resultaat voorgaand boekjaar</b>			
Toevoegingen/onttrekking aan reserves			
<b>NOG TE BESTEMMEN RESULTAAT</b>	<b>29.832</b>	<b>-345.552</b>	<b>-142.060</b>
<b>VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING</b>			
Onttrekking bestemmingsreserve extra bronnenonderzoek luchtkwaliteit			- 38.754
Onttrekking bestemmingsreserve meetnet			- 75.000
Onttrekking bestemmingsreserve personele inzet luchtkwaliteitsprojecten	- 13.918	- 21.105	- 41.274
Retournering deelnemende gemeenten	+ 210.000		+ 12.968
Onttrekking bestemmingsreserve nieuwbouw		- 224.447	
Onttrekking bestemmingsreserve luchtkwaliteit			
Vrijval bestemmingsreserve nieuwbouw	- 210.000		
Dotatie bestemmingsreserve zonnepanelen	+ 70.000		
Dotatie bestemmingsreserve opleidingen	+ 15.000		
Dotatie bestemmingsreserve visie luchtkwaliteit	+ 58.750		
Bijstellen tariefstelling 2011	- 100.000	- 100.000	
<b>TOTAAL</b>	<b>29.832</b>	<b>-345.552</b>	<b>-142.060</b>

## BATEN & LASTEN

	REKENING 2011	BEGROTING 2011	REKENING 2010
<b>BATENCATEGORIEËN</b>			
<b>Bijdragen deelnemende gemeenten</b>	<b>3.099.433</b>	<b>3.099.433</b>	<b>3.102.519</b>
Projectbaten	2.395.534	1.956.990	2.204.653
Projectlasten	<u>2.165.454</u>	<u>1.703.323</u>	<u>2.059.669</u>
<b>Resultaat projecten</b>	<b>230.080</b>	<b>253.667</b>	<b>144.984</b>
<b>Overige opbrengsten</b>			
Rentebaten	60.277	20.000	40.704
Overigen	<u>16.770</u>	<u>35.000</u>	<u>31.185</u>
	<b>77.047</b>	<b>55.000</b>	<b>71.889</b>
<b>LASTENCATEGORIEËN</b>			
<b>Salarissen en sociale lasten</b>			
Salarissen en sociale lasten	4.009.046 (68,5 fte)	4.108.367 (69,5 fte)	3.854.608 (63,1 fte)
Dekking projecten	<u>-1.620.688</u>	<u>-1.355.908</u>	<u>-1.433.229</u>
	<b>2.388.358</b>	<b>2.752.459</b>	<b>2.421.379</b>
<b>Overige personeelslasten</b>			
Overige personeelslasten eigen personeel	157.437	185.500	185.853
Inhuur personeel	<u>296.803</u>	<u>100.000</u>	<u>353.615</u>
	<b>454.240</b>	<b>285.500</b>	<b>539.468</b>
<b>Rente en afschrijvingen</b>			
Afschrijving materiële vaste activa	48.413	93.287	67.210
Rentelasten vaste schulden		25.000	0
Overige rentelasten	<u>75.516</u>	<u>144.447</u>	<u>125.000</u>
	<b>123.929</b>	<b>262.734</b>	<b>192.210</b>
<b>OVERIGE BEDRIJFSLASTEN</b>			
Overige bedrijfslasten	674.454	653.000	538.597
Dekking projecten	<u>-271.675</u>	<u>-200.040</u>	<u>-211.859</u>
	<b>402.779</b>	<b>452.960</b>	<b>326.738</b>
<b>BEDRIJFSVOERINGSRESULTAAT</b>	<b>37.254</b>	<b>-345.553</b>	<b>-160.402</b>
<b>Nagekomen baten en lasten</b>			
Nagekomen baten	5.379		33.456
Nagekomen lasten	<u>12.801</u>		<u>15.114</u>
	<b>7.422</b>		<b>-18.342</b>
<b>Retournering resultaat voorgaand boekjaar aan deelnemende gemeenten</b>			
<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING</b>	<b>29.832</b>	<b>-345.552</b>	<b>-142.060</b>
<b>Bestemming resultaat voorgaand boekjaar</b>			
Toevoegingen/onttrekking aan reserves			
<b>NOG TE BESTEMMEN RESULTAAT</b>	<b>29.832</b>	<b>-345.552</b>	<b>-142.060</b>
<b>VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING</b>			
Onttrekking bestemmingsreserve extra bronnenonderzoek luchtkwaliteit			- 38.754
Onttrekking bestemmingsreserve meetnet			- 75.000
Onttrekking bestemmingsreserve personele inzet luchtkwaliteitsprojecten	- 13.918	- 21.105	- 41.274
Retournering deelnemende gemeenten	+ 210.000		+ 12.968
Onttrekking bestemmingsreserve nieuwbouw		- 224.447	
Onttrekking bestemmingsreserve luchtkwaliteit			
Vrijval bestemmingsreserve nieuwbouw	- 210.000		
Dotatie bestemmingsreserve zonnepanelen	+ 70.000		
Dotatie bestemmingsreserve opleidingen	+ 15.000		
Dotatie bestemmingsreserve visie luchtkwaliteit	+ 58.750		
Bijstellen tariefstelling 2011	- 100.000	- 100.000	
<b>TOTAAL</b>	<b>29.832</b>	<b>-345.552</b>	<b>-142.060</b>

## 3.2 Toelichting programmarekening

### 3.2.1 Toelichting gerealiseerde baten en lasten

#### Grondslagen van resultaatbepaling

De kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Afschrijvingen geschieden tijdsevenredig, op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt evenredig afgeschreven.

#### Bijdrage deelnemende gemeenten

De bijdrage van de deelnemende gemeenten van € 3.099.433 kan gezien worden als de algemene uitkering bij gemeenten.

#### Saldo financieringsfunctie

Saldo van de financieringsfunctie: het saldo van de rentelasten en rentebaten is een last van € 15.238. De rentebaten op de gelden Luchtkwaliteit zijn volgens de betreffende regelingen toegevoegd aan de 'van Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen' onder de overlopende passiva op de balans, omdat hiervoor een bestedingsplicht bestaat. Deze baten komen niet ten gunste van het resultaat 2011.

#### Begrotingsrechtmatigheid

Programma uitvoering milieutaken	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010
Totaal lasten	5.547.560	5.456.975	5.554.577
Totaal baten	5.577.392	5.111.423	5.412.517
Saldo van baten en lasten	29.832	-345.552	-142.060

De overschrijding van de totale lasten wordt meer dan gecompenseerd door de totale baten en is rechtmatig. De baten zijn direct gerelateerd en passen binnen bestaand beleid. De posten in de programmarekening worden hierna toegelicht.

#### Resultaat projecten

Het resultaat van de projecten kan als volgt worden gespecificeerd:

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010
Projectbaten	2.395.534	1.956.990	2.204.653
Projectlasten	2.165.454	1.703.323	2.059.669
totaal	230.080	253.667	144.984

Het resultaat projecten van € 230.080 is circa € 24.000 lager dan begroot, maar hoger dan 2010. Onder de projecten zijn de bestedingen ten behoeve van de oprichting van Stichting IJmond Bereikbaar van € 69.000 opgenomen.

Deze kosten worden gecompenseerd door de overschrijding van contracturen met 800 factureerbare uren op de contractgemeenten, goed voor circa € 55.000, de niet-begrote dienstverlening op het gebied van Bouw- en woningtoezicht in onze deelnemende gemeenten Uitgeest en Velsen en de niet-begrote dienstverlening op het gebied van Bouw- en woningtoezicht en Brandveiligheid en preventie in de Regio Waterland. Voor een nadere specificatie van de projectresultaten verwijzen wij u naar paragraaf 3.3.

### Overige opbrengsten

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010
Rentebaten	60.277	20.000	40.704
Overigen	16.770	35.000	31.185
<b>totaal</b>	<b>77.047</b>	<b>55.000</b>	<b>71.889</b>

In 2011 worden buiten de te reserveren rentebaten van luchtkwaliteitsgelden geen rentebaten gerealiseerd. De reden hiervoor is dat wij de overbruggingsperiode van de nieuwbouw van ons pand uit eigen middelen hebben gefinancierd.

### Salarissen en sociale lasten en overige personeelslasten

Deze posten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

#### Salarissen en sociale lasten

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010
Salarissen en sociale lasten	4.009.046	4.108.367	3.854.608
Doorbelasting contracten	-1.469.940	-1.301.638	-1.335.619
Doorbelasting subsidieprojecten & doeluitkeringen	-150.748	-54.270	-97.610
<b>Lonen deelnemende gemeenten</b>	<b>2.388.358</b>	<b>2.752.459</b>	<b>2.421.379</b>

De totale salarissen en sociale lasten geven de kosten weer van het personeel dat in deze verantwoordingsperiode bij de milieudienst werkzaam is geweest, van zowel de kernformatie als de projectformatie. De kernformatie wordt ingezet om het werkprogramma voor de deelnemende gemeenten uit te voeren. De salarissen en sociale lasten zijn lager dan begroot, terwijl de dekking van de projectformatie hoger is dan begroot. Hierdoor zijn de kosten van de lonen van de deelnemende gemeenten per saldo lager. Een belangrijke reden betreft tevens de lagere bezetting over 2011 van 68,5 fte's ten opzichte van een begrote bezetting van 69,5 fte's.

De doorbelasting aan projecten is hoger door niet-begrote dienstverlening op het gebied van bouw- en woningtoezicht en brandveiligheid en overschrijding van de contracturen bij enkele contractgemeenten.

### Overige personeelslasten

Overige personeelslasten	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010
Werving & personeelsbeleid	2.934	13.000	7.498
Inhuur derden	296.803	100.000	353.615
Scholing & employability	51.475	67.500	74.990
Overige personeelslasten	103.028	105.000	103.366
Totaal	454.240	285.500	539.469

De post inhuur derden is hoger dan begroot. In 2011 is onder andere op de volgende posten extra of vervangend personeel ingehuurd: secretariaat in verband met onderuitputting, digitalisering van het archief, juridische ondersteuning, inrichting van ons digitale postregistratiesysteem, vorming van een regionale uitvoeringsdienst, vorming van een omgevingsdienst en het onderzoeken en realiseren van de start en de subsidiemogelijkheden van de Stichting IJmond Bereikbaar. Wij dekken de overschrijding op deze post door de onderschrijding van de begrotingspost salarissen en sociale lasten en de hogere doorbelasting van loonkosten aan contracten.

De post scholing & employability laat een onderschrijding zien doordat verschillende opleidingen en cursussen door uiteenlopende redenen naar 2012 zijn doorgeschoven. Derhalve heeft zal in de resultaatbestemming voorgesteld worden € 15.000 van het resultaat te reserveren ten behoeve van extra scholing en employability in 2012.

Onder de post overige personeelslasten worden onder meer de lasten van vergoedingen, reiskosten en ziektekosten verantwoord. De overige personeelslasten zijn iets lager dan begroot en gelijk aan de lasten van voorgaand boekjaar.

### Afschrijving op materiële vaste activa

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010
Gebouw		14.792	
Verbouwing en inventaris	16.454	21.188	19.320
Vervoermiddelen	8.563	7.307	7.307
Automatisering	23.396	50.000	40.583
totaal	48.413	93.287	67.210

De afschrijvingslast is lager dan de begroting. De verklaring hiervoor is dat zowel in 2010 als in 2011 in het oude pand nagenoeg niets meer geïnvesteerd is.

Daarnaast zal in tegenstelling tot de begroting met ingang van 2012 over het gebouw worden afgeschreven, omdat het pand pas ultimo 2011 in gebruik is genomen.

### Overige rentelasten

Rentebaten en -lasten

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010
Rentebaten	60.277	20.000	40.704
Rentelasten vaste schulden		25.000	
Overige rentelasten	75.516	144.447	125.000
<b>totaal</b>	<b>15.239</b>	<b>149.447</b>	<b>84.296</b>

Per ultimo 2011 lopen er geen langlopende leningen. De rentelast betreft de reservering van rentebaten voor het luchtkwaliteitproject. De reden hiervoor is dat wij de overbruggingsperiode van de nieuwbouw deels uit eigen middelen en deels uit luchtkwaliteitsmiddelen hebben gefinancierd, terwijl voor de rentebaten uit luchtkwaliteitsmiddelen een bestedingsplicht bestaat. Het saldo van de gerealiseerde rentelasten en de rentebaten over 2011 is door deze wijze van financiering positiever uitgevallen dan de begroting. Onder de overige rentelasten 2010 is de afkoopsom verantwoord voor het opschuiven van de renteswap als gevolg van de vertraging van de nieuwbouw van € 125.000.

### Overige bedrijfslasten

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

Overige bedrijfslasten

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010
Personeelszaken/salarisadministratie	25.550	15.000	17.501
Organisatie ontwikkeling	18.348	18.000	33.471
Accountants- en advieskosten	15.000	16.000	14.000
Huisvestingskosten	233.446	240.000	224.626
Facilitaire kosten	11.741	11.000	11.641
Automatiseringskosten	108.567	100.000	83.745
Handhavingskosten	4.554	8.000	5.664
Kosten nieuwbouw ivm oplevering	50.606	80.000	
Algemene kosten	205.432	164.000	147.002
Bankkosten	1.210	1.000	947
<b>Totaal overige bedrijfslasten</b>	<b>674.454</b>	<b>653.000</b>	<b>538.597</b>
Doorbelasting contracten	-224.997	-200.040	-185.784
Doorbelasting subsidieprojecten & doeluitkeringen	-46.678	0	-26.075
<b>totaal</b>	<b>402.779</b>	<b>452.960</b>	<b>326.738</b>

Het totaal van de overige bedrijfslasten, na aftrek van de doorbelastingen, is lager dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de hogere doorbelasting aan projecten.

De kosten van personeelszaken en salarisadministratie zijn gestegen door uitbreiding van de mogelijkheden in ons personeelssysteem. De automatiseringskosten zijn hoger door de aanschaf- en licentiekosten voor nieuwe modules voor ons postregistratiesysteem. De kosten in verband met de oplevering van en de verhuizing naar ons nieuwbouwpand zijn lager uitgevallen dan begroot en de stijging van de algemene kosten wordt grotendeels verklaard door de afboeking van de boekwaarde van oude inventaris dat aan eigen personeel is verkocht, dan wel aan een goed doel is gegeven.

### Nagekomen baten en lasten

	Rekening 2011	Begroting 2011	Rekening 2010
Nagekomen lasten	12.801		33.456
Nagekomen baten	5.379		15.114
saldo	7.422		-18.342

De nagekomen baten en lasten van per saldo € 7.422 negatief, bestaan voor een belangrijk deel uit het afboeken van een gedateerde subsidie, hogere accountantskosten 2010 en het vervallen van een opleiding en de kosten hiervan.

### 3.2.2 Toelichting saldo baten en lasten en te bestemmen resultaat

De staat van baten en lasten over 2011 toont een nog te bestemmen resultaat van € 29.832 positief. Wij stellen voor het positieve resultaat over 2011 als volgt te bestemmen:

#### VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Onttrekking bestemmingsreserve extra bronnenonderzoek luchtkwaliteit		
Onttrekking bestemmingsreserve meetnet		
Onttrekking bestemmingsreserve personele inzet luchtkwaliteitprojecten	-	13.918
Retournering deelnemende gemeenten	+	210.000
Onttrekking bestemmingsreserve nieuwbouw		
Onttrekking bestemmingsreserve luchtkwaliteit		
Vrijval bestemmingsreserve nieuwbouw	-	210.000
Dotatie bestemmingsreserve zonnepanelen	+	70.000
Dotatie bestemmingsreserve opleidingen	+	15.000
Dotatie bestemmingsreserve visie luchtkwaliteit	+	58.750
Bijstellen tariefstelling 2011	-	100.000
<b>TOTAAL</b>		<u>29.832</u>

### 3.3 Overzicht projecten

	OHW jan-11	kosten		opbrengsten	terugbet./ weggeboekt	OHW dec-11	resultaat
		personeel	overig				
<b>Diverse projecten</b>							
Havenverordening		64.319	21.440	74.000			11.759-
Diverse extra toezichttaken		123.563	43.873	161.171			6.266-
Duurzame initiatieven	5.000					5.000	
IJmond Bereikbaar			68.581				68.581-
Bereikbaarheidsvisie				38.403		38.403	
Diverse opbrengsten		1.933	19.341	20.413			861-
<b>Projecten dienstverleningsgemeenten</b>							
Bloemendaal dienstverlening		45.446	15.149	69.230			8.636
Haarlemmerliede/Spaarnwoude dienstverl.		19.125	6.375	28.838			3.338
Heemstede dienstverlening		156.090	52.030	201.520			6.599-
Zandvoort dienstverlening		106.742	35.581	169.789			27.467
Noordwijkerhout dienstverlening		119.161	39.720	179.686			20.805
Strategische nota Castricum		10.887	3.629	15.317			800
Waterland dienstverlening		770.656	159.542	1.259.983			329.786
<b>ISV-projecten (en soortgelijken)</b>							
ISV BIS Heemstede	93		93			0	
ISV begeleiding Beverwijk	-		6.743	17.038		10.295	
ISV-2 B'wijk Aubachstraat	16.751		18.104	12.000		10.647	
ISV Beverwijk Zeestraat	66.369		19.410			46.959	
ISV Bw'ijk begeleiding CAIJ-belt	3.375		1.105			2.270	
ISV2 Sanering Industrielawaai	36.000		36.000			-	
ISV2 Geluidsanering A- en raillijsten	335.083	8.888	197.760	900		129.336	
ISV Beverwijk BKK	570		570			0	
ISV OONS Beverwijk (Tebodin)	240		240			0-	
WBB Heemskerk screening landsd deel	1.885		1.885			0-	
ISV Heemskerk Kerklaan	131.706		33.934			97.772	
ISV begeleiding Heemskerk	-		2.216	11.200		8.984	
ISV 3 Heemskerk	-			70.000		70.000	
ISV OONS Heemskerk (Tebodin)	381		381			0	
ISV Heemskerk BKK	387		387			0	
A208			55.006	55.276			270
WBB Uitgeest screening landsd beeld	388		388			0-	
ISV Uitgeest Galvano	12.086		15.661	23.759		20.184	
ISV BIS Uitgeest	19					19	
ISV BKK Uitgeest	195		195			0	
ISV-2 Voorber en begel geluids an Uitgeest	20.645		20.328			317	
WBB Velsen screening landsd beeld	1.764		1.764			0-	
ISV Velsen Wüstelaan	80.676					80.676	
ISV Velsen Tussenbeeksweg	8.365			8.365-		0-	
ISV Begeleiding Velsen Rivierenbuurt	15.996		5.652			10.344	
ISV Velsen BKK	1.536		1.536			0-	
ISV begeleiding Velsen			3.927	9.263		5.336	
RVMK	-			6.668		6.668	
Saneringsproject N208	43.074	9.089	3.030			30.955	
Strabis deelnemende gemeenten	4.414		3.780-			8.194	
Bodembeleidsplan diverse gemeenten	26.159		3.800			22.359	
Synchronisatie BIS	83.716	2.631	33.446	20.000		67.639	
Bodemkwaliteitskaart	-		8.885	163.324		154.439	
<b>Overige subsidieprojecten</b>							
PFEV II		119.426	58.382	130.000			47.808-
SLOK aanw. SLOK-gelden tbv ext. kosten	88.927		207.265	191.635		73.140	157
EU-Richtlijn omgevingslawaai	1.722		1.722			0	
NME-algemeen		10.714	2.592	7.919			5.386-
NME-centrum De Baak Beverwijk	5.473	25.408	5.065	35.716		10.715	
NME-centrum Heemskerk	14.192	26.610	3.900	42.000		25.682	
Luchtkwaliteit			36.152	22.233			13.918-
Aardgasproject	22.896		25.896	9.000		6.000	
Lokale maatreg luchtkw Beverwijk	110.551					110.551	
Lokale maatreg luchtkw Velsen	1.448.990		294.647			1.154.343	
Luchtkwaliteit 3e tranche	1.621.297			431.337		2.052.634	
Duurzame Energie gelden	50.457		98.849	138.131		89.739	
<b>TOTAAL</b>	<b>4.261.378</b>	<b>1.620.689</b>	<b>1.668.393</b>	<b>3.607.384</b>	-	<b>4.349.601</b>	<b>230.080</b>



### 3.4 Balans

	2011	2010	PASSIVA	2011	2010
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
Materiële vaste activa		1.658.680	Eigen vermogen	346.006	346.006
Investerings met een economisch nut	4.044.873		Algemene reserve	421.256	576.284
			Resultaat voor bestemming volgend uit de programmarekening	29.832	-142.060
				797.094	780.230
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>4.044.873</b>	<b>1.658.680</b>	Voorzieningen		460
<b>Viottende activa</b>			Voorziening voor verplichtingen en risico's		460
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	627.649	681.580	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>797.094</b>	<b>780.690</b>
Overige uitzettingen	14.230	10.854	<b>Viottende passiva</b>		
			Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	505.955	1.061.626
			Overige schulden		
Liquide middelen	641.879	692.434			
Kassaldi	897	1.177			
Bankaldi	1.237.203	3.971.064	Overlopende passiva		
			Nog te betalen verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	233.901	227.458
Overlopende activa	1.238.100	3.972.241	De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	4.457.828	4.353.885
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voortfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	35.000	49.603			
De overige nog te ontvangen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjeren komen	34.926	50.701	<b>Totaal viottende passiva</b>	<b>5.197.684</b>	<b>5.642.969</b>
				4.691.729	4.581.343
<b>Totaal viottende activa</b>	<b>1.949.905</b>	<b>4.764.979</b>			
			<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>5.994.778</b>	<b>6.423.659</b>
			<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>5.994.778</b>	<b>6.423.659</b>

## 3.5 Toelichting balans

### Waarderingsgrondslagen

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs en verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

De afschrijvingen worden berekend op basis van een percentage van de aanschafwaarde, waarbij dit percentage is gebaseerd op de verwachte gemiddelde levensduur van de activa. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

- |   |                                |
|---|--------------------------------|
| • bedrijfsgebouwen                            | met ingang van 2012 in gebruik |
| • verbouwing                                  | 10 jaar                        |
| • inventaris                                  | 10 jaar                        |
| • hard- en software                           | 3,5 jaar                       |
| • telecommunicatieapparatuur (onder hardware) | 2 jaar                         |
| • vervoermiddelen                             | 5 jaar                         |

De Milieudienst IJmond is van zowel het bedrijfsgebouw als de betreffende grond geen eigenaar. De gemeente Beverwijk heeft ons ondererfpacht van de grond en een recht van appartement geleverd. Dit betreft een exclusief gebruiksrecht van het appartement en het medegebruiksrecht van de gemeenschappelijke gedeelten. In 2011 is ten behoeve van voornoemde een splitsingsakte opgesteld en een vereniging van eigenaren opgericht.

#### Financiële instrumenten

Met betrekking tot de financiële instrumenten wordt kostprijs hedge accounting toegepast. Voor zover sprake is van een effectieve hedge wordt het instrument gewaardeerd tegen kostprijs, zijnde nihil.

#### OHW- projecten en ontvangen voorschotten voor specifieke uitkeringen

De waardering van onderhanden projecten vindt plaats op basis van de aan deze projecten bestede kosten. Een voorziening voor de te verwachten verliezen op onderhanden projecten wordt op deze waardering in mindering gebracht. De op 31 december gedeclareerde termijnen bij opdrachtgevers en subsidieverleners zijn in mindering gebracht op het onderhanden werk. Ontvangen voorschotten voor specifieke uitkeringen zijn onder de overlopende passiva opgenomen.

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover rekening houdend met mogelijke oninbaarheid op basis van individuele beoordeling.

#### Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**Vaste activa**

Investerings met economisch nut

Verloopoverzicht

	Grond	Gebouw	vaste en overige inrichting	Vervoer-middelen	Hard- en software	Totaal
Boekwaarden 1/1	-	1.533.095	64.646	20.702	40.236	<b>1.658.679</b>
Investerings	143.755	1.623.726	470.513	12.565	213.429	<b>2.463.988</b>
Desinvesteringen	-	-	28.740	-	-	<b>28.740</b>
Afschrijvingen	-	-	17.095	8.563	23.396	<b>49.054</b>
Bijdragen van derden en boekwinst	-	-	-	-	-	-
Boekwaarden 31/12	143.755	3.156.821	489.324	24.704	230.269	<b>4.044.873</b>

**Vlottende activa**

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2011	2010
Overige vorderingen	627.649	681.580

Van de uitzettingen korter dan één jaar heeft een bedrag van € 428.189 betrekking op openbare lichamen.

Deze post wordt als volgt onderverdeeld:

Debiteuren	548.351	554.130
Overige vorderingen	79.298	127.450

Inventarisatie (van de ouderdom) van de debiteurensaldi per 31-12-2011 geeft geen aanleiding tot het vormen van een voorziening dubieuze debiteuren.

De overige vorderingen betreffen:

Creditrente boekjaar telespaarrekening, ontvangst in volgend boekjaar	60.277	109.972
Nog te factureren urenbesteding project A208		7.140
Nog te ontvangen bedrag creditfactuur printkosten	5.301	
Borg pand Milieudienst Waterland	10.338	10.338
Afrekening reiskosten Stichting KIMO	3.382	

<b>Overige uitzettingen</b>	<b>14.230</b>	<b>10.854</b>
-----------------------------	---------------	---------------

De overige uitzettingen bestaan uit:

Te vorderen BTW suppleties 2009 tm 2011 i.v.m. servicekosten pand	11.922	8.602
Te vorderen bijdragen fietsenplan	2.308	2.252

Liquide middelen

	2011	2010
<i>Kassaldi</i>	897	1.177

<i>Banksaldi</i>	1.237.203	3.971.064
------------------	-----------	-----------

Deze post wordt als volgt onderverdeeld:

1) Telespaarrekening Rabobank	1.127.560	3.947.479
2) Rekening courant Rabobank	109.643	23.585

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de ontvangen voorschotten van subsidieprojecten en doeluitkeringen, het totaal aan reserves en voorzieningen en nog te betalen bedragen. De afname van de post is met name toe te schrijven aan de termijnbetalingen inzake de nieuwbouw.

Overlopende activa

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<i>De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel</i>	35.000	49.603

	Saldo 1-1	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12
PFI 2010	26.000	-	26.000	-
PFI 2011		26.000		26.000
PFI restantbudget 2006-2007	13.000		13.000	-
Subsidie Ketentoezicht asbest	10.000	10.000		-
NME 2010	603	-	603	-
Aardgas	-	9.000		9.000
<b>Totaal</b>	<b>49.603</b>	<b>25.000</b>	<b>39.603</b>	<b>35.000</b>

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<i>De overige nog te ontvangen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>	34.926	50.701

**PASSIVA**

**Vaste passiva**

Eigen vermogen

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<i>Algemene reserve</i>	346.006	346.006
<i>Saldo 1/1</i>		346.006
<i>Bestemming resultaat vorig boekjaar</i>		0
<i>Saldo 31/12</i>		<u>346.006</u>

*Bestemmingsreserves*

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<i>Bestemmingsreserves (zonder aangegane verplichtingen)</i>	320.010	361.284

	Luchtkwaliteit	Nieuwbouw	Totaal
<i>Saldo 1/1</i>	69.784	291.500	361.284
<i>Bestemming resultaat vorig boekjaar</i>	-	-	0
<i>Onttrekking resultaatbestemming vorig boekjaar</i>	41.274	-	41.274
<i>Saldo 31/12</i>	<u>28.510</u>	<u>291.500</u>	<u>320.010</u>

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<i>Bestemmingsreserves (met aangegane verplichtingen)</i>	101.246	215.000

	Extra onderzoek luchtkwaliteit	Actualisatie meetnet	bijstellen tariefstelling	Totaal
<i>Saldo 1/1</i>	40.000	75.000	100.000	215.000
<i>Bestemming resultaat vorig boekjaar</i>			-	-
<i>Onttrekking resultaatbestemming vorig bj</i>	38.754	75.000	-	113.754
<i>Saldo 31/12</i>	<u>1.246</u>	<u>0</u>	<u>100.000</u>	<u>101.246</u>

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<i>Resultaat voor bestemming volgend uit de programmarekening</i>	29.832	-142.060

Vorzieningen

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<i>Voorziening voor verplichtingen</i>	460	460
<i>Saldo 1/1</i>	460	460
<i>Aanwending/vrijval ten gunste van de rekening van baten en lasten</i>	460	-
<i>Saldo 31/12</i>	<u>-</u>	<u>460</u>

De voorziening is vrijgevallen ten gunste van de nagekomen baten.

**Vlottende passiva**

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<i>Overige schulden</i>	<i>505.955</i>	<i>1.061.626</i>

Deze post wordt als volgt onderverdeeld:

Crediteuren	452.438	999.033
Overige kortlopende schulden	53.517	62.593

De overige kortlopende schulden betreffen:

Door te storten/terug te betalen subsidiegelden/bijdragen		31.150
Inschatting restant accountantskosten en jaarverslag	29.800	18.870
Terug te betalen aan gemeenten i.v.m. BTW-Compensatiefonds		1.798
Nog te betalen kosten	10.750	10.775
Te retourneren resultaat 2010 aan deelnemende gemeenten	12.968	

Overlopende passiva

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<i>Nog te betalen verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen</i>	<i>233.901</i>	<i>227.458</i>

De nog te betalen bedragen kunnen als volgt verdeeld worden:

Te betalen loonbelasting	200.176	186.046
Te betalen BTW	27.695	41.412
Overigen	6.031	

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<i>De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel</i>	<i>4.457.828</i>	<i>4.353.884</i>

Het verloop van de van Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen wordt als volgt weergegeven:

	Saldo 1-1	Toevoegingen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12
EU-RL omgevingslawaaal	1.722	-	1.722	0
Bereikbaarheidsvisie	-	38.403	-	38.403
ISV Velsen	108.337	898	12.880	96.355
ISV Beverwijk	458.389	29.938	288.819	199.508
ISV Uitgeest	33.332	23.759	36.572	20.519
ISV Heemskerk	134.358	81.200	38.803	176.755
ISV Heemstede	93		93	0
ISV Strabis deelnemende gemeenten	4.414		3.780-	8.194
PFII 2012	-	24.000	-	24.000
DE-pakket 2008	50.458	138.131	98.849	89.740
Verbetering luchtkwaliteit (1e tranche)	52.195	335	22.506	30.024
Lokale maatregelen luchtkw. B'wijk (2e tranche)	113.260	2.626	2.141	113.745
Lokale maatregelen luchtkw. Velsen (2e tranche)	1.490.003	30.920	319.853	1.201.070
Lokale maatregelen luchtkwaliteit (3e tranche)	1.614.911	472.970	33.940	2.053.941
Bodembeleidsplan diverse gemeenten	26.159		3.800	22.359
Aardgasproject	22.896	9.000	25.896	6.000
RVMK	-	6.668	-	6.668
Schadevergoeding Min. VROM LPG-station	2.975			2.975
SLOK-gelden	88.927	191.635	207.422	73.140
Synchronisatie BIS	83.716	20.000	36.077	67.639
Bodemkwaliteitskaart	-	163.324	8.885	154.439
Duurzame initiatieven	5.000			5.000
Saneringsproject N208	43.074		12.119	30.955
NME-centrum Dierendorp H'kerk	14.192	42.000	30.510	25.682
NME-centrum De Baak B'wijk	5.473	35.716	30.473	10.715
<b>Totaal</b>	<b>4.353.884</b>	<b>1.311.522</b>	<b>1.207.578</b>	<b>4.457.828</b>

### **3.6 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen**

#### *Huur archiefruimte en parkeerplaats*

Per 1 januari 2012 is het huurcontract aan de Wijckermolen en voor het archief een nieuw huurcontract afgesloten. De huur heeft een looptijd van 1 jaar, met een opzegtermijn van een half jaar. De huurprijs, inclusief alle bijkomende kosten, bedraagt voor 2012 € 7.200. Voor de huur van het parkeerterrein hebben wij met de NS een overeenkomst afgesloten. De verplichting voortvloeiend uit deze overeenkomst bedraagt ultimo 2011 € 8.264.

#### *Renteruil en langlopende lening*

In 2008 hebben wij ten behoeve van de beperking van het renterisico ten aanzien van de nieuwbouw een renteswap over een bedrag van € 3.700.000 bij de Rabobank afgesloten. Wij betalen een vaste rente van 4,69% aan de Rabobank en ontvangen de actuele 3-mds Euribor over het nominale bedrag. De ingangsdatum is 1 januari 2012 en de looptijd is 10 jaar. Per 31 december 2011 bedraagt de marktwaarde € 838.900 negatief ten opzichte van het afgesproken bedrag van € 815.500. Het afgesproken bedrag zal worden verhoogd. De Rabobank zal hier geen extra dekking voor vragen.

Eind december 2011 heeft de Milieudienst IJmond met de BNG een langlopende lening afgesloten, waardoor sprake is van een effectieve hedge met de renteruil. De langlopende lening treedt in werking per 2 januari 2012 en geldt voor bepaalde tijd tot 2 januari 2014. De hoofdsom bedraagt € 3.700.000, tegen een basisrente van 3-maands euribor, alsmede een opslag van 40 basispunten (0,4%). De rente vervalt per 3 maanden, voor het eerst op 2 april 2012. De verplichting voortvloeiend uit de langlopende lening bedraagt € 376.660. In 2014 zal een nieuwe lening worden afgesloten, zodanig dat de hedge effectief blijft.

#### *Leasecontract printers en copiers*

Voor de printer/copiers van de Milieudienst IJmond en Milieudienst Waterland is in augustus 2008 een leasecontract gesloten voor 48 maanden (4 jaar). Ultimo 2011 bedraagt de resterende looptijd 8 maanden. De hieruit voortvloeiende verplichting bedraagt € 16.172. Gezien de doorlooptijd van dit contract tot 18 augustus 2012, beraden wij ons momenteel over een eventuele afkoop van het contract.

#### *Contract mobiele telefonie*

Per 1 maart 2012 vervalt het contract inzake mobiele telefonie. Op dit moment beraden wij ons op het afsluiten van een nieuw contract voor de komende 2 jaar. Afhankelijk van de keuze zal de hieruit voortvloeiende verplichting circa € 15.000 tot € 30.000 bedragen.

#### *Uitkering vakantiegeld*

De verplichting tot uitkering van vakantiegeld, inclusief sociale lasten, bedraagt ultimo 2011 € 161.048.

#### *Restverlof*

Het restantverlof van alle medewerkers is ultimo 2011 gekwantificeerd op basis van het gemiddelde uurtarief aan loonkosten van € 38,50 en een totaal aan restverlof van 3.627 uren. Hieruit volgt een niet uit de balans blijvende verplichting van € 139.652.

#### *Tijdelijke medewerkers*

Voor medewerkers met een contract voor een bepaalde tijd, waarvan het contract niet verlengd wordt, zullen wij de WW-uitkering moeten betalen. Dit zal maximaal voor een vooraf vastgestelde periode gelden, dan wel tot het moment dat de medewerkers een nieuwe arbeidsbetrekking aanvangen. Aangezien de omvang van deze verplichting niet redelijkerwijs te schatten is, is er geen voorziening gevormd.

#### *Cao-onderhandelingen*

De cao-onderhandelingen voor de nieuwe cao per 1 juni voor gemeenteambtenaren is ten tijde van dit schrijven nog niet afgerond. Een salarisstijging per 1 juni 2011 zal mogelijk leiden tot een nabetaling over 2011. Aangezien de omvang hiervan niet is te schatten, is een zo goed mogelijke inschatting van de 'verplichting' opgenomen. Op basis van het uitgangspunt van 1% salarisstijging en de salariskosten van juni 2011 tot en met december 2011, schatten wij een mogelijke verplichting van € 23.000 in.

#### **Recapitulatie 2011:**



Huur archiefruimte	€ 7.200
Huur parkeerplaats	€ 8.264
Leasecontract printer/ copiers	€ 16.172
Contract mobiele telefonie	€ 30.000
Uitkering vakantiegeld	€ 161.048
Uit te betalen restantverlof	€ 139.652
BNG	€ 376.660
Cao-onderhandelingen	€ 23.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 761.996</b>

In totaal resulteert ultimo 2011 een bedrag van € 761.996 aan verplichtingen. Uit hoofde van de gemeenschappelijke regeling staan de deelnemende gemeenten garant voor de lopende contracten.

Daarnaast beschikken wij over een kredietfaciliteit van € 68.067,03. Hierbij is als zekerheid gesteld de hoofdelijke aansprakelijkheid in het kader van de Gemeenschappelijke Regeling tussen de gemeenten Beverwijk, Heemskerk, Velsen en Uitgeest.



### 3.7 Sisa-bijlage specifieke uitkeringen

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties								
1.8M	E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL)	Besteding 2011 t.v. eigen middelen	Besteding 2011 t.v. bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente)	Besteding 2011 uit rentebetalingen op door provincie verstrekte bijdrage NSL	Teruggesloten/vertekend in 2011 in verband met niet uitgevoerde maatregelen	Eindverantwoording ja/nee	Uitgaven van vóór 2010 waarvan besteding in 2011 plaatsvindt
		Provinciale beschikking en/of verordening	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	ja/nee	Zie Nota kostenlastenstelsel
		Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (Sisa tussen medeoverheden)	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R
			€7.917	€0	€61.560	€0	nee	€0
			Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen er naast de verantwoordingsinformatie	Besteding 2011 t.v. provincie	Eindverantwoording ja/nee			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
1								
2								
3								
4								
5								

## **3.8 Controleverklaring**