

Centraal Nautisch Beheer
Noordzeekanaalgebied

CONCEPTJAARREKENING
2011

Inhoudsopgave **pagina**

inleiding.....	1
rekening van baten en lasten over 2011.....	2
toelichting op de rekening van baten en lasten over 2011.....	3
bestuursverslag.....	6

Bijlagen:

- verklaring van de accountant
- besluit vaststelling jaarrekening

Inleiding

Jaarcijfers

Op grond van de gemeenschappelijke regeling legt de directeur van het Centraal Nautisch Beheer Noordzeekanaalgebied (CNB) jaarlijks verantwoording af aan het algemeen bestuur over de baten en lasten van het afgelopen jaar door overlegging van de jaarrekening, voorzien van een accountantsverklaring.

Met ingang van het verslagjaar 2005 dient de gemeenschappelijke regeling CNB te voldoen aan de BBV verslaggevingsregels. De BBV schrijft voor dat een jaarrekening onder meer dient te bestaan uit:

Balans + toelichting

Overzicht baten en lasten (winst en verliesrekening) + toelichting

Gezien de opzet van de Gemeenschappelijke regeling CNB, waarbij het exploitatiesaldo gedragen wordt door Haven Amsterdam, zijn er per balansdatum geen activa en passiva op grond waarvan er geen balans is opgenomen in deze verantwoording.

REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2011
 MET VERGELIJKENDE CIJFERS OVER 2010

BATEN

Bedragen x € 1

Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
Vergoeding voor personeel	521.646	519.150	521.338
Opbrengst Huisvesting	4.348	7.250	4.417
Overige goederen en diensten	679.857	626.490	909.213
Reserveringen t.b.v. middelen	0	0	0
Bijdragen van derden	117.683	0	36.946
	<u>1.323.534</u>	<u>1.152.890</u>	<u>1.471.914</u>
Resultaat voor bestemming	18.075.078	19.635.324	18.302.988
	<u>19.398.612</u>	<u>20.788.214</u>	<u>19.774.902</u>

LASTEN

Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
Personeelskosten	14.775.991	15.640.126	14.581.956
Middelen	1.351.499	1.277.937	1.624.680
Investeringskosten	1.817.312	2.033.180	2.108.915
Huisvestingskosten	479.377	461.826	440.428
Apparaatkosten	861.395	1.008.071	645.691
Overige goederen en diensten	113.038	367.074	373.232
	<u>19.398.612</u>	<u>20.788.214</u>	<u>19.774.902</u>

BEKNOPTE TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2011

BATEN

Vergoeding voor personeel	Begroting 2011	Rekening 2011	Vershil
	€ 519.150	€ 521.338	€ 2.188-
- Mobiele sluisbediening	€ 227.500	€ 229.688	€ 2.188-
- Activiteiten buiten het beheersgebied	€ 291.650	€ 291.650	€ -
	€ 519.150	€ 521.338	€ 2.188-

Declaratie 5 fte (mobiele sluisbemanning)

Dit betreft door te berekenen fte's aan RWS voor mobiele sluiswachters. Er mogen 5 fte's worden doorberekend aan RWS. Het tarief wordt jaarlijk aangepast op basis van de CBS-reeks, cao-lonen p/mnd, inclusief bijzondere beloningen-sector Overheid.

Activiteiten buiten het beheergebied

Door de patrouillevaartuigen worden buiten het beheergebied van het CNB patrouillevaarten uitgevoerd. Ter dekking van de hiermee gemoede kosten wordt jaarlijks door de gemeente Amsterdam een bijdrage geleverd.

Opbrengst huisvesting	Begroting 2011	Rekening 2011	Vershil
	€ 7.250	€ 4.417	€ 2.833
De inkomsten uit hoofde van dienstverlening worden hoofdzakelijk gegenereerd door:			
- Huren van gebouwen lange termijn	€ 4.020	€ -	€ 4.020
- Waterlevering	€ 2.240	€ 40	€ 2.200
- Doorberekende servicekosten loodswezen	€ 990	€ 4.377	€ 3.387-
	€ 7.250	€ 4.417	€ 2.833

In de begroting is de doorberekening huren gebouwen, waterlevering en servicekosten opgenomen. Contractueel is vastgelegd dat Loodswezen Nederland betaald voor de waterlevering en servicekosten voor het gebruik van ruimte in het HOC.

Overige goederen en diensten	Begroting 2011	Rekening 2011	Vershil
	€ 626.490	€ 909.213	€ 282.723-
- Verhuur steigers t.b.v. riviercruise	€ 500.000	€ 531.067	€ 31.067-
- Doorberekening dienstverlening CNB	€ 30.630	€ 174.558	€ 143.928-
- Opbrengst absorberende worsten (waterverontreiniging)	€ -	€ 125.536	€ 125.536-
- Doorberekening uitvoeringstaken Port Security	€ 45.860	€ 48.565	€ 2.705-
- Doorberekening toolkit (Port Security)	€ 50.000	€ 29.487	€ 20.513
	€ 626.490	€ 909.213	€ 282.723-

Verhuur steigers t.b.v. riviercruise

Meer riviercruise schepen hebben gebruik gemaakt van de reserveringsregeling steigers.

Doorberekening dienstverlening CNB

Dit jaar is een grote olieverontreiniging geweest, de kosten (inzet personeel en vaartuigen) daarmee verbonden zijn doorberekend.

Opbrengst absorberende worsten

Dit jaar is een grote olieverontreiniging geweest, de kosten (inzet personeel en diverse materialen (olieschermen)) daarmee verbonden zijn doorberekend.

Doorberekening uitvoeringskosten Port Security en toolkit

In de doorberekening van de kosten Port Security en toolkit zijn niet de kosten doorberekend ten laste van de gemeente Amsterdam. Bijdrage voor deze kosten gaat via de algemene middelen voor Haven Amsterdam.

Bijdragen van derden	Begroting 2011	Rekening 2011	Vershil
	€ -	€ 36.946	€ 36.946-
- Schadevergoedingen	€ -	€ 8.531	€ 8.531-
- Bijdragen van derden	€ -	€ 28.415	€ 28.415-
	€ -	€ 36.946	€ 36.946-

Schadevergoedingen

Betreft schade-uitkeringen voor schades aan patrouillevoertuigen.

Bijdrage derden

Bijdrage RWS voor interface Port community system (Portbase) t.b.v. aankomst- en vertrekgegevens van schepen. Deze interface is verplicht gesteld vanuit Safeseanet.

LASTEN

Personeelskosten	Begroting 2011	Rekening 2011	Vershil
	€ 15.640.126	€ 14.581.956	€ 1.058.170
- Salarissen en sociale lasten	€ 13.144.000	€ 12.450.394	€ 693.606
- Inhuur personeel	€ 54.310	€ 54.542	€ 232-
- Overige personeelslasten	€ 928.380	€ 609.526	€ 318.854
- Doorberekende overheadkosten HA (salarissen stafafd.) *)	€ 1.513.436	€ 1.467.493	€ 45.943
	€ 15.640.126	€ 14.581.956	€ 1.058.170

De personeelskosten bestaan uit de salarissen en sociale lasten en uit een aantal naar het personeel te relateren kosten zoals roostertoeslag en overige toeslagen.

Salarissen en sociale lasten

Het effectiever en efficiënt inzetten van mensen door de opleidingen/verlof vooruit te plannen in de periode dat er capaciteit aanwezig is, heeft ertoe geleid dat de personeelskosten lager zijn dan begroot.

Overige personeelslasten

De overige personeelslasten zijn lager dan begroot doordat er minder opleidingen zijn verzorgd dan begroot. Toetsers voor het multidisciplinaire toetsingsteam zijn later beschikbaar gekomen. Daarnaast zijn er minder verkeersleiders opgeleid dan gepland i.v.m. invullen vacatures.

Middelen (Onderhoud infrastructuur e.d.)	Begroting 2011	Rekening 2011	Vershil
	€ 1.277.937	€ 1.624.680	€ 346.743-
- Brandstofkosten vaartuigen	€ 343.680	€ 436.114	€ 92.434-
- Leasekosten auto's	€ 72.570	€ 89.804	€ 17.234-
- Huur vaartuigen	€ 10.000	€ 14.547	€ 4.547-
- Onderhoud vaartuigen	€ 492.000	€ 774.438	€ 282.438-
- Verzekeringen	€ 245.600	€ 291.401	€ 45.801-
- Uitgaven t.l.v. voorziening	€ 65.800	€ -	€ 65.800
- Schade vaartuigen niet gedekt door de verzekering en eigen risico	€ 40.900	€ 14.374	€ 26.526
- Doorberekende vervoerskosten *)	€ 7.387	€ 4.003	€ 3.384
	€ 1.277.937	€ 1.624.680	€ 346.743-

Brandstofkosten vaartuigen

De brandstofkosten zijn gestegen door toename brandstofprijs.

Onderhoud vaartuigen

De onderhoudscyclus van de vaartuigen zorgde voor een grote fluctuatie in de onderhoudskosten over de jaren. Inmiddels is er, zoals ook in de begroting 2012 opgenomen, uit het onderhoudsplan geconstateerd dat structureel een hoger onderhoudsbudget benodigd is om de vaartuigen in goede en bedrijfszekere conditie te houden. Mede hierdoor is in 2011 een extra budget toegekend in de geactualiseerde begroting van € 521.594. Half 2011 is de beslissing genomen om de PA8 vervroegd uit de vaart te nemen. Op basis van deze beslissing is ervoor gekozen om gepland meerjarig onderhoud aan de PA8 uit te stellen. Dit heeft als effect dat in 2011 minder kosten uit de voorziening zijn gebruikt.

Verzekeringen

De hogere lasten worden veroorzaakt door de verzekering van de PA4, deze is in 2010 aangeschaft.

Bij de begroting is geen rekening gehouden met de premie voor dit vaartuig.

Investeringskosten	Begroting 2011	Rekening 2011	Vershil
	€ 2.033.180	€ 2.108.915	€ 75.735-
- Afschrijvingskosten	€ 1.337.260	€ 1.297.272	€ 39.988
- Rentelasten	€ 540.120	€ 510.659	€ 29.461
- Doorberekende kosten *)	€ 155.800	€ 300.984	€ 145.184-
	€ 2.033.180	€ 2.108.915	€ 75.735-

Afschrijvingskosten en rentelasten

De lagere dan begrote afschrijvingskosten en rentelasten zijn veroorzaakt door achterblijven van investeringen.

Doorberekende kosten

In 2011 is een aantal kosten gecentraliseerd. Hierdoor is een deel van de budgetten na vaststelling van de begroting overgeveeld naar budgetten Algemene zaken en ICT. Hierdoor is een toename te zien bij "Doorberekende kosten".

Huisvestingskosten	Begroting 2011	Rekening 2011	Vershil
	€ 461.826	€ 440.428	€ 21.398
- Kosten Gas en elektriciteit	€ 123.030	€ 36.324	€ 86.706
- Onroerend zaakbelasting en reinigingsrecht	€ 2.730	€ 1.560	€ 1.170
- Onderhoud- en schoonmaakkosten	€ 91.380	€ 111.015	€ 19.635-
- Doorberekende kosten *)	€ 244.686	€ 291.529	€ 46.843-
	€ 461.826	€ 440.428	€ 21.398

In 2011 is een aantal kosten gecentraliseerd. Hierdoor is een deel van de budgetten na vaststelling van de begroting overgeveeld naar budgetten Algemene zaken en ICT. Hierdoor is een afname te zien in de kosten gas en elektriciteit, en juist en toename in de doorberekende kosten.

Apparaatkosten	Begroting 2011	Rekening 2011	Vershil
	€ 1.008.071	€ 645.691	€ 362.380
- Aanschaf hardware en software	€ 4.100	€ 21.955	€ 17.855-
- Automatiserings- en kantoorkosten	€ 507.550	€ 375.511	€ 132.039
- Accountantskosten ACAM	€ 1.500	€ 1.965	€ 465-
- Advertenties	€ 5.000	€ 1.251	€ 3.749
- Doorberekende kosten *)	€ 489.921	€ 245.009	€ 244.912
	€ 1.008.071	€ 645.691	€ 362.380

Automatiserings- en kantoorkosten en doorberekende kosten

In 2011 is een aantal kosten gecentraliseerd. Hierdoor is een deel van de budgetten na vaststelling van de begroting overgeheveld naar afdelingen AZ en ICT. Dit heeft gevolgen voor de post automatiserings- en kantoorkosten en doorberekende kosten.

Overige goederen en diensten	Begroting 2011	Rekening 2011	Vershil
	€ 367.074	€ 373.232	€ 6.158-
- Huur terrein/gebouwen buitengemeentelijk	€ 54.000	€ 39.490	€ 14.510
- Overige onderzoeken en adviezen	€ 199.000	€ 166.637	€ 32.363
- Uitgaven Port Security	€ 50.000	€ 21.637	€ 28.363
- Kosten ter beschikkingstellen steiger	€ -	€ -	€ -
- Overige kosten	€ -	€ 90.426	€ 90.426-
- Doorberekende kosten *)	€ 64.074	€ 55.041	€ 9.033
	€ 367.074	€ 373.232	€ 6.158-

Huur gebouwen buitengemeentelijk

Huur gebouwen betreft de huur t.b.v. gebruik kade bij de Passenger Terminal Amsterdam voor extra capaciteit bij piekdrukke voor riviercruise in het seizoen 2011.

Overige onderzoeken en adviezen

De kosten overige onderzoeken en adviezen zijn kosten voor o.a. projecten en onderzoeken voor regionale havenverordening, optimalisering scheepsbewegingen, windmolenparken en ontwikkelen verkeersmodel.

Uitgaven Port Security

De uitgaven aan Port Security betreffen de (uitvoerings-)kosten van toezicht ISPS en de kosten voor het multidisciplinaire toetsingsteam. Deze kosten hangen mede af van de inzet van het multidisciplinaire toetsingsteam.

Overige kosten

In 2011 zijn de overige kosten aanzienlijk toegenomen, dit komt door een andere werkwijze van de financiële administratie. Kosten over voorgaande jaren worden hier opgenomen en niet meer onder de desbetreffende kostenrekening.

*) De doorberekende kosten zijn berekend op basis van overheadpercentages die ook toegepast zijn bij de begroting 2011.