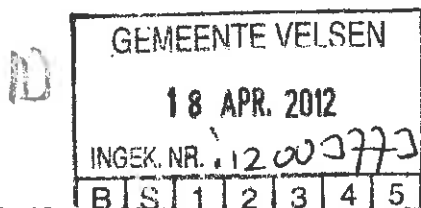


**Gemeenschappelijke regeling
Openbaar Lichaam ReinUnie**

Postadres: Postbus 1, 1960 AA Heemskerk
Telefoon: 0251-256727
E-mail: schijf@heemskerk.nl



Aan de gemeenteraad van Velsen
Postbus 465
1970 AL IJmuiden

Heemskerk, 16 april 2012

Ons kenmerk : 2012/RS/04
Contactpersoon : R.C.A. Schijf
Doorkiesnummer : 0251 - 256727
Bijlagen : 3

**Betreft: Jaarrekening 2011, Begroting 2013 en Voorjaarsrapportage 2012 van de
Gemeenschappelijke Regeling ReinUnie**

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij deel ik u mede dat het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling ReinUnie in zijn vergadering van 12 april 2012 de jaarrekening voor het dienstjaar 2011 en de begroting 2013 voorlopig heeft vastgesteld. De jaarrekening is voorzien van een controleverklaring van een onafhankelijk accountant.

Daarnaast heeft het algemeen bestuur de Voorjaarsrapportage 2012 vastgesteld. Deze rapportage is vervaardigd om u als raad meer inzicht te verschaffen in de stand van zaken van de activiteiten van de gemeenschappelijke regeling.

Ingevolge de Gemeenschappelijke Regeling kunt u binnen 2 maanden uw zienswijze kenbaar maken aan het dagelijks bestuur van de gr ReinUnie.

Ik verzoek u deze zienswijze vóór 1 juli 2012 schriftelijk aan het Openbaar Lichaam ReinUnie mede te delen.

Indien u behoefte heeft aan een schriftelijke en/of mondelinge toelichting, bijvoorbeeld tijdens een commissievergadering, dan ben ik daartoe gaarne bereid.

Namens het bestuur van de
Gemeenschappelijke regeling ReinUnie

R.C.A. Schijf
secretaris



GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

ReinUnie

JAARREKENING 2011

01 maart 2012

Inhoudsopgave	pag.
1. Jaarverslag	3
2. Bestuursverslag	4
Samenstelling bestuur Het jaar 2011 op hoofdlijnen	
3. Programmatoelichting	6
Programma "Verwerking effecten koopovereenkomst"	
4. Paragrafen	6
Weerstandsvermogen Onderhoud Kapitaalgoederen Financiering Bedrijfsvoering	
5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.	8
6. Jaarrekening	9
Balans Toelichting op balans Programmarekening Toelichting op programmarekening	
7. Accountantsverklaring	12

1. Jaarverslag.

Voor u ligt de jaarrekening van uw Gemeenschappelijke Regeling ReinUnie over 2011.

De taken van de Gemeenschappelijke Regeling ReinUnie betreffen het uitvoeren van de koop / verkoopovereenkomst met de NV Huisvuilcentrale NH (HVC), die op 6 april 2007 werd getekend. In deze overeenkomst is vastgelegd, dat alle activiteiten en bezittingen van de GR ReinUnie zijn overgedragen aan HVC, met uitzondering van het onroerend goed en ondergrondse containers.

Met betrekking tot het onroerend goed en de ondergrondse containers, die zijn achtergebleven bij uw Gemeenschappelijke Regeling is een huurovereenkomst gesloten voor 10 jaar.

Bij de overeenkomst is bepaald dat er tevens een lening werd verstrekt door HVC ter financiering van het onroerend goed en de ondergrondse containers.

Het uitvoeren van deze huur en lening constructie zijn de primaire activiteiten van uw Gemeenschappelijke Regeling.

In het jaar 2009 is door de GR ReinUnie nog een eenmalige uitkering aan de deelnemende gemeenten gedaan in verband met het vermogen dat in 2007 en 2008 werd opgebouwd uit de extra rente-opbrengst over de tijdelijk in deposito gezette gelden.

Het huidige resultaat over 2011 is uitgekomen op een bedrag van -/- € 31.912. Voor een nadere analyse van het resultaat verwijzen wij naar de toelichting op de staat van baten en lasten.

2. Bestuursverslag

2.1 Samenstelling bestuur

De samenstelling van het algemeen bestuur vanaf 1 januari 2011 was als volgt:

Voor de gemeente Beverwijk	de heer F.J.A. Frowijn (vanaf 1 september de heer R.J. Piet)
Voor de gemeente Heemskerk	mevrouw R.A. van 't Veer
Voor de gemeente Velsen	de heer R. Vennik

De samenstelling van het dagelijks bestuur vanaf 1 januari 2011 was als volgt:

Voor de gemeente Beverwijk	de heer F.J.A. Frowijn (vanaf 1 september de heer R.J. Piet)
Voor de gemeente Heemskerk	mevrouw R.A. van 't Veer
Voor de gemeente Velsen	de heer R. Vennik

Voorzitter is mw. R.A. van 't Veer
Secretaris is dhr. R.C.A. Schijf

Het algemeen – en dagelijks bestuur heeft in 2011 vier keer vergaderd.

2.2 Het jaar 2011 op hoofdlijnen

In 2011 kwamen bij de gr ReinUnie de volgende onderwerpen aan de orde:

1. Bespreking van de financiële stukken
2. Problematiek bovenmatige loonkosten
3. Afvalbrengstation (ABS) Tolhek in Heemskerk
4. Overlegstructuur HVC/GR
5. Voortgangsrapportage 2011
6. Diverse onderwerpen

1. Bespreking van de financiële stukken

In de eerste helft van 2011 zijn de jaarrekening 2010 en de begroting 2012 in het bestuur behandeld. Afgesproken is dat zowel de jaarrekening als de begroting in de eerste vergadering van het nieuwe jaar zullen worden behandeld. Hierdoor krijgen de deelnemende gemeenten voldoende tijd om de jaarstukken in het voorjaar af te ronden.

2. Problematiek bovenmatige loonkosten 2010

Geconstateerd is dat de loonkosten in 2010 ten opzichte van 2009 bovenmatig zijn gestegen. De loonkosten zijn 3¼% boven de norm en dus hoog is uitgevallen. In het bestuur is deze problematiek aan de orde geweest en er heeft schriftelijk contact plaatsgevonden tussen de GR ReinUnie en HVC. De GR heeft het bureau

FFact ingeschakeld om een analyse te maken van de bovenmatige loonsom en daarover een advies uit brengen.

Daarin is vast komen te staan dat de stijging van de bovenmatige loonsom wordt veroorzaakt door ziekteverzuim en overwerk. De GR heeft hier nog geen definitief standpunt in bepaald.

3. Afvalbrenngstation (ABS) Tolhek in Heemskerk

Het Rode Kruis ziekenhuis heeft het voornemen geuit een nieuw ziekenhuis te willen bouwen op de plaats van het huidige afvalbrenngstation Tolhek. Een locatieonderzoek heeft uitgewezen dat het terrein van BUKO in Beverwijk het beste uit de bus komt. Gedurende het verslagjaar 2011 zijn onderhandelingen gevoerd met de betrokken gemeenten, HVC en BUKO. Thans worden voorbereidingen getroffen om te komen tot een huurovereenkomst tussen BUKO en HVC.

In 2007 is vastgelegd dat HVC zal investeren in een nieuw ABS met als financieel kader dat het basisbedrag in Beverwijk en Heemskerk daardoor max. € 5 per wha verhoogd mag worden.

4. Overlegstructuur HVC/GR

In het verslagjaar 2011 heeft eenmaal overleg plaats gevonden tussen de GR ReinUnie en HVC. Afsproken is elkaar regelmatig te informeren over de verschillende ontwikkelingen.

5. Voortgangsrapportage 2011

Door het bestuur is aangegeven dat er behoefte is aan een halfjaarlijkse voortgangsrapportage over de voortgang van de werkzaamheden. Door de secretaris is in het verslagjaar een voorjaars- en najaarsrapportage opgesteld. Deze is aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten toegestuurd. Deze rapportage geeft inzicht over de situatie van de Gemeenschappelijke Regeling aan het eind van de concessieperiode. Daarnaast worden ontwikkelingen geschetst die een gemeenschappelijk karakter hebben.

6. Diverse onderwerpen

HVC heeft aan de GR toestemming gevraagd om het beeldmerk van ReinUnie los te mogen laten en dat van HVC in te voeren. Het bestuur heeft hiermee ingestemd. Daarnaast is door HVC verzocht om een bijdrage aan de sanering van de zoutloods aan de Amsterdamseweg te mogen saneren. De GR heeft op basis van hun verleden en als eigenaar een bijdrage gedaan van € 10.000,--.

3. Programma – toelichting.

Zoals in de begroting is aangegeven is er sprake van één programma: "Verwerken effecten koopovereenkomst".

Op basis van de verkoopovereenkomst uit 2007 is dit het vijfde jaar van de concessieperiode van 10 jaar.

Gedurende deze periode heeft de GR de volgende activiteiten verricht:

- Uitvoering geven aan de verhuur- en leningovereenkomst.
- Uitvoering geven aan de bepalingen van de koopovereenkomst.

4. Paragrafen

Weerstandsvermogen

Het vermogen bestond per 1 januari 2011 uit de algemene reserve € 201.458

Per 31 december 2011 is het vermogen verminderd met het resultaat over het boekjaar tot een bedrag van € 169.546 zoals is toegelicht bij de balanscijfers.

De gewenste hoogte van het weerstandsvermogen is op basis van de meerjarenraming bepaald op de tekorten, die voor de komende jaren zijn geraamd. Dit belooft voor de komende jaren een bedrag van ca. € 30.000 per jaar.

Daarnaast is de GR ReinUnie onder andere verantwoordelijk voor :

- sanerings- en beveiligingskosten binnen 5 jaar na de economische overdrachtsdatum
- het doen van investeringen in onroerende zaken om te voldoen aan milieutechnische voorschriften en voorschriften die ten grondslag liggen aan vergunningen.
- Verplichtingen betreffende voormalige werknemers die op de economische overdrachtsdatum niet meer in dienst zijn
- Alle kosten en schade ten gevolge van aanspraken van werknemers of voormalige werknemers van de onderneming ten gevolge van blootstelling aan asbest, voor zover de aanspraak gegrond is op blootstelling aan asbest in de periode voorafgaand aan de economische overdrachtsdatum.

In 2008 werd een onderzoek verricht naar de risico's die de Gemeenschappelijke Regeling nog loopt. De uitkomsten van dit onderzoek hebben niet geleid tot aanpassingen of bijzonderheden omtrent de risico's.

Onderhoud kapitaalgoederen

Op basis van artikel 8.12 uit de overeenkomst is HVC als huurder verantwoordelijk voor al het onderhoud. In de rekening zijn hiervoor dan ook geen kosten opgenomen.

Financiering

De financiering bestaat uit een tweetal leningen bij HVC in de vorm van 2 annuïteiten leningen voor een totaalbedrag van € 11.018.132 per 6 april 2007.

Deze worden toegelicht bij de balans.

Van de overnamesom resteerde er in 2007 een bedrag, dat (tijdelijk) in een deposito is weggezet. Per ultimo 2009 is het deposito opgeheven en is het restant op een spaarrekening weggezet met een rentevergoeding.

Bedrijfsvoering

De administratie is gedurende 2011 gevoerd door de gemeente Heemskerk.

Hiervoor is een vergoeding in rekening gebracht.

Daarnaast zijn er in 2010 nog diverse administratie- en accountantskosten in rekening gebracht.

De financiële verordening ex. art. 212 GW; de controleverordening ex. art. 213 GW; het protocol voor de accountantscontrole evenals het treasurystatuut zijn door het bestuur vastgesteld in 2008.

5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Bij het samenstellen van de jaarrekening zijn de voorschriften zoals opgenomen in het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten van 17 januari 2003 toegepast.

Verder is rekening gehouden met de gebruikelijke beginselen op het gebied van verslaggeving, zoals het voeren van een bestendige gedragslijn en het hanteren van het voorzichtigheids- en realisatiebeginsel.

Materiële vaste activa met economisch nut

Investerings, die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten en/of verhandelbaar zijn investeringen met een economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie. De gebouwen worden in 25 jaar afgeschreven; de overige activa in 10 jaar. Er wordt afgeschreven volgens de annuïtaire methode, waarbij de jaarlijkse last gelijk blijft.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekingen, leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zonodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in deelnemingen zijn gewaardeerd tot de hoogte van de inbreng. Indien de waarde van de deelneming structureel daalt tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Vorderingen, liquide middelen, overlopende activa en overlopende passiva

Deze posten in de balans worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid van vorderingen wordt, indien noodzakelijk, een voorziening in mindering gebracht op de waarde.

Vaste schulden

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Resultaat

Bij de bepaling van het resultaat wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd; de kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden genomen zodra deze bekend of voorzienbaar zijn.

6. Jaarrekening

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REINUNIE

BALANS	31 dec 2011	31 dec 2010	31 dec 2011	31 dec 2010
MATERIELE VASTE ACTIVA				
Investeringen met economisch nut				
Overige investeringen met Economisch nut	8.274.804	8.900.105		
Financiële Vaste activa				
Kapitaalverstrekking aan deelneming	0	0		
Totaal vaste activa	8.274.804	8.900.105		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar				
Overige vorderingen	0	0		
Liquide Middelen	205.732	242.784		
Overlopende activa	3.119	2.397		
totaal ACTIVA	8.483.655	9.145.286		
			EIGEN VERMOGEN	
			Algemene Reserve	201.458
			Bestemmingsreserves	0
			Resultaat boekjaar	-31.912
				169.546
			Vaste schulden met een rente- typische looptijd van 1 jaar of langer	
			Leningen binnenland	8.274.804
			Vlottende passiva	
			Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	23.022
			overlopende passiva	16.283
				24.970
			totaal PASSIVA	8.483.655
				9.145.286

TOELICHTING op de BALANS

		31 dec 2011	31 dec 2010
Materiele Vaste Activa			
Gebouwen	Boekwaarde 1 januari	5.266.895	5.376.609
	afschrijvingen boekjaar	-117.394	-109.714
	stand 31 december	5.149.501	5.266.895

De gebouwen worden in 25 jaar afgeschreven op basis van een annuïtaire berekening tegen 7% rente.
De jaarlijkse annuïteit bedraagt € 486.076

Installaties	Boekwaarde 1 januari	3.633.210	4.107.890
	afschrijvingen boekjaar	-507.907	-474.680
	stand 31 december	3.125.303	3.633.210

De installaties worden in 10 jaar afgeschreven op basis van een annuïtaire berekening tegen 7% rente.
De jaarlijkse annuïteit bedraagt € 762.232

Totaal overzicht verloop activa	Boekwaarde 1 jan.	Verkopen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31 dec.
Gebouwen	5.266.895	0	117.394	5.149.501
Installaties	3.633.210	0	507.907	3.125.303
Overige Activa	0	0	0	0
Totaal materiele vaste activa	8.900.105	0	625.301	8.274.804

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REINUNIE

TOELICHTING op de BALANS (vervolg)	31 dec 2011	31 dec 2010
Liquide Middelen		
ING 66.29.86.687 zakenrekening	187.181	204.792
Rekening courant ING 66.52.18.176	18.551	37.992
	<u>205.732</u>	<u>242.784</u>
Overlopende activa		
Rente Zakenrekening	3.119	2.397
	<u>3.119</u>	<u>2.397</u>
EIGEN VERMOGEN		
Algemene Reserve per 1 januari	219.277	718.145
Mutatie resultaat vorig boekjaar	-17.819	-498.868
Algemene Reserve per 31 december	<u>201.458</u>	<u>219.277</u>
Nog te verdelen Resultaat Boekjaar		
Resultaat boekjaar conform programmarekening.	<u>-31.912</u>	<u>-17.819</u>
Langlopende Leningen		
Leningen NV Reinunie	8.900.105	9.484.499
Af: aflossingen boekjaar	625.301	584.394
	<u>8.274.804</u>	<u>8.900.105</u>
Ter financiering van de materiele vaste activa is een lening verkregen van de NV Reinunie. De condities zijn als volgt: Leningdeel 1 : € 5.664.532; 25 jarige annuïteit € 486.076; Leningdeel 2 : € 5.353.600; 10 jarige annuïteit € 762.232;		
Viottende Passiva		
af te dragen omzetbelasting	294.126	294.025
Af: BTW voordruk	-9.281	-6.607
Af: BTW aangiften	-261.823	-262.448
Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	<u>23.021</u>	<u>24.970</u>
Overlopende Passiva		
Huur Velsen	0	0
Overige nog te betalen bedragen	16.531	18.753
	<u>16.531</u>	<u>18.753</u>

Dit betreft met name accountantskosten, administratiekosten en de kosten inzake de zoutloods.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REINUNIE

PROGRAMMAREKENING

	Vorig boekjaar	Begroting 2011	Werkelijk 2011	Verschillen 2011
BATEN				
Huuropbrengsten gebouwen en installaties	1.248.309	1.248.309	1.248.309	0
Huuropbrengsten gronden	299.195	307.000	300.345	-6.655
Rente deposito / spaarrekening	2.397	1.000	3.119	2.119
Totaal Baten	1.549.901	1.556.309	1.551.773	-4.536
LASTEN				
bestuurskosten	450	3.000	398	2.602
Secretaris	15.500	16.500	15.500	1.000
Administratiekosten en verzekeringen	1.483	4.000	3.080	920
Accountantskosten	3.230	3.500	3.000	500
Huur Velsen-Zuid	268.503	275.000	269.652	5.348
Huur Heemskerk	30.692	32.000	30.692	1.308
Afschrijvingen vaste activa	584.394	625.301	625.301	0
Rente langlopende Leningen Reinunie NV	663.915	623.008	623.008	0
overige rentekosten en opbrengsten	-447	0	16	-16
Uitkering deelnemende gemeenten	0	0	0	0
Onvoorzien kosten	0	4.000	13.038	-9.038
Totaal lasten	1.567.720	1.586.309	1.583.685	2.624
Resultaat voor bestemming	-17.819	-30.000	-31.912	-1.912
Toevoeging aan Algemene Reserve	0	0	0	0
Totaal vrijval en toevoeging reserves	0	0	0	0
Resultaat na bestemming reserves	-17.819	-30.000	-31.912	-1.912

Toelichting op Programmarekening

BATEN

De huuropbrengsten vloeien voort uit de huurovereenkomst met Reinunie NV, die bij de overname werd afgesloten. Het verschil ten opzichte van de begroting betreft de huur-indexering, die werd doorberekend. De rentebate betreft de rente over het spaarsaldo dat gedurende het boekjaar werd aangehouden.

LASTEN

De bestuurskosten hebben betrekking op diverse vergaderkosten.

De accountantskosten hebben betrekking op advisering en de controle van de jaarrekening.

De overige rentekosten hebben betrekking op de rente en kosten op de rekening-courant bij de ING

De onvoorzien kosten hebben betrekking op eren bijdrage in de kosten van de renovatie van de zoutloods en diverse advieskosten inzake de analyse van de bovenmatige loonsom.

Begrotingscriterium

Het totaal van het tekort op het programma bedraagt uiteindelijk een bedrag van € 1.912

De kosten over 2011 komen hoger uit dan begroot, vanwege de onvoorzien kosten inzake renovatie zoutloods en de analyse van de bovenmatige loonkosten.

Door de vaststelling van de rekening door het algemeen bestuur worden alle uitgaven geautoriseerd

7. Accountantverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling ReinUnie

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2011 van de gemeenschappelijke regeling ReinUnie gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de programmarekening over 2011 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijkse bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling ReinUnie is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder de verordeningen. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en met inachtneming van het controleprotocol gemeenschappelijke regeling ReinUnie. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zondanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschatting neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algemene beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur in 2008 vastgesteld. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling ReinUnie een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2011 als van de activa en passiva per 31 december 2011 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet² vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Haarlem, 1 maart 2012
Reg.nr.: 1000006/215/326/144
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend: mr.drs. J.C. Olij RA

² Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

ReinUnie

BEGROTING 2013

Inhoudsopgave	pag
1. Inleiding	3
2. Programmatoelichting	
Programma "Verwerking effecten koopovereenkomst"	3
3. Paragrafen	
Weerstandsvermogen	3
Onderhoud Kapitaalgoederen	4
Financiering	4
Bedrijfsvoering	4
4. Programmabegroting	
Programmabegroting	5
Toelichting op programmabegroting	5
5. Meerjarenbegroting	6

1. Inleiding.

Voor u ligt de begroting van uw Gemeenschappelijke Regeling ReinUnie voor 2013.

Op 6 april 2007 werd de koop/verkoopovereenkomst met HVC getekend. In deze overeenkomst is bepaald, dat alle activiteiten en bezittingen door de GR ReinUnie worden overgedragen aan HVC, met uitzondering van het onroerend goed en ondergrondse containers.

Met betrekking tot het onroerend goed en de ondergrondse containers, die zijn achtergebleven bij uw gemeenschappelijke regeling werd een huurovereenkomst gesloten voor de komende 10 jaar.

Bij de overeenkomst is bepaald dat er tevens een lening werd verstrekt door HVC ter financiering van het onroerend goed en de ondergrondse containers.

Het beheren van deze huur en financiering overeenkomsten zullen de komende jaren de activiteiten van de Gemeenschappelijke Regeling zijn.

Het begrote resultaat voor 2013 komt uit op een bedrag van € 30.000,-- negatief.

Voor een nadere analyse van het resultaat verwijzen wij naar de toelichting op de staat van baten en lasten.

2. Programma – toelichting.

Er is er sprake van één programma: "Verwerken effecten koopovereenkomst". Op basis van de verkoopovereenkomst is 2013 het 7e jaar van de concessieperiode van 10 jaar, die begon in 2007.

Gedurende deze periode heeft de GR de volgende doelstellingen :

- Uitvoering geven aan de verhuur- en leningovereenkomst.
- Uitvoering geven aan de bepalingen van de koopovereenkomst.

3. Paragrafen

Weerstandvermogen

Per 31 december 2012 bestaat het verwachte vermogen uit een algemene reserve van in totaal een bedrag van € 140.000,--.

De gewenste hoogte van het weerstandsvermogen is op basis van de meerjarenraming bepaald op de tekorten, die voor de komende jaren zijn geraamd. Dit belooft voor de komende jaren een bedrag van ca. € 30.000,-- per jaar.

Vervolg paragraaf Weerstandsvermogen

Daarnaast is de GR ReinUnie onder andere verantwoordelijk voor :

- sanerings- en beveiligingskosten binnen 5 jaar na de economische overdrachtsdatum
- het doen van investeringen in onroerende zaken om te voldoen aan milieutechnische voorschriften en voorschriften die ten grondslag liggen aan vergunningen.
- Verplichtingen betreffende voormalige werknemers die op de economische overdrachtsdatum niet meer in dienst zijn
- Alle kosten en schade ten gevolge van aanspraken van werknemers of voormalige werknemers van de onderneming ten gevolge van blootstelling aan asbest, voorzover de aanspraak gegrond is op blootstelling aan asbest in de periode voorafgaand aan de economische overdrachtsdatum.

Onderhoud kapitaalgoederen

Op basis van artikel 8.12 uit de overeenkomst is HVC als huurder verantwoordelijk voor al het onderhoud. In de rekening zijn hiervoor dan ook geen kosten opgenomen.

Financiering

De bezittingen van de GR ReinUnie zijn gefinancierd met een lening van HVC in de vorm van 2 annuïteiten leningen voor een totaalbedrag van € 11.018.132,-- per 6 april 2007.

Bedrijfsvoering

De administratie wordt gevoerd door de secretaris van de GR ReinUnie en is uitbesteed aan de gemeente Heemskerk..

Hiervoor is een vergoeding in de begroting opgenomen.

De financiële verordening ex. art. 212 GW; de controleverordening ex. art. 213 GW; het protocol voor de accountantscontrole evenals het treasurystatuut zijn door het bestuur vastgesteld.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REINUNIE

PROGRAMMA BEGROTING

	Begroting 2013	Begroting 2012
BATEN		
Huuropbrengsten gebouwen en installaties	1.248.309	1.248.309
Huuropbrengsten gronden	310.000	310.000
Rente opbrengst	600	1.000
Totaal Baten	1.562.909	1.559.309
LASTEN		
Kosten bestuur	3.070	3.050
Kosten secretaris	16.900	16.650
Administratiekosten en verzekeringen	4.090	4.050
Accountants- en advieskosten	3.600	3.550
Huur Velsen-Zuid	277.000	277.500
Huur Heemskerk	33.000	32.500
Afschrijvingen vaste activa	715.907	669.073
Rente langlopende Leningen Reinunie NV	532.401	579.236
Onvoorziene kosten	2.941	3.700
Totaal lasten	1.592.909	1.589.309
Resultaat	-130.000	-130.000

Toelichting op Programmarekening

BATEN

De huuropbrengsten vloeien voort uit de huurovereenkomst met Reinunie NV, die bij de overname werd afgesloten.

De renteopbrengst heeft betrekking op het saldo aan liquide middelen.

LASTEN

De huurkosten vloeien voort uit de huurovereenkomsten met Velsen-Zuid en Heemskerk.

De afschrijvings- en rentelasten vloeien voort uit de overeenkomst met Reinunie N.V.

De kosten van bestuur, secretaris en administratie hebben betrekking op de bedrijfsvoering.

De accountantskosten hebben betrekking op advisering en de controle van de jaarrekening.

Meerjarenbegroting GR REINUNIE	2014	2015	2016
Huuropbrengsten gebouwen en installaties	1.248.309	1.248.309	1.248.309
Huuropbrengsten gronden	318.000	322.000	326.000
Rente opbrengst	400	200	-
TOTAAL OPBRENGST	1.566.709	1.570.509	1.574.309
Kosten bestuur	3.100	3.150	3.190
Kosten secretaris	17.100	17.300	17.500
Administratiekosten en verzek.	4.140	4.200	4.250
Accountants- en advieskosten	3.650	3.700	3.750
Huur Velsen-Zuid	284.600	288.200	291.800
Huur Heemskerk	33.400	33.800	34.200
Afschrijvingen vaste activa	766.021	819.642	877.017
Rente langlopende Leningen	482.288	428.666	371.291
Onvoorziene kosten	2.410	1.851	1.311
TOTAAL LASTEN	1.596.709	1.600.509	1.604.309
SALDO	30.000-	30.000-	30.000-
Vermogen per 31 december	80.000	50.000	20.000

Uitgangspunten :

* gelijkblijvende activiteiten

* ca 1% - 1,5% prijsstijging per jaar na 2011

* negatief saldo jaarlijks € 30.000 (derhalve onvoorzien steeds minder beschikbaar)

Voorjaarsrapportage 2012
Gemeenschappelijke regeling ReinUnie

REINUNIE
APRIL 2012

Voorjaarsrapportage Gemeenschappelijke regeling ReinUnie

Inhoudsopgave	blz.
1. Aanleiding en doel	2
2. Beoogd resultaat	2
3. Kaders	2
4. Gemeenschappelijke regeling	
a. Algemeen	3
b. Relatie gr en gemeenten	3
c. Relatie gr en HVC	3
d. Relatie gemeenten en HVC	4
5. Taken en bevoegdheden	
a. Algemeen	4
b. Gebouwen en materieel	4
c. Personeel	5
d. Wat komt uit van de oorspronkelijke overname van personeel	5
6. Knelpunten en risico's	5
7. Stand van zaken	
a. Ontwikkeling ABS locatie Beverwijk	7
b. Uitvoeringsovereenkomst	7
c. Bovenmatige loonsom 2010	7
8. Beheerspacten	
a. Organisatie	7
b. Financiën	8
c. Informatie	9
d. Toekomstperspectief	9

1. Aanleiding en doel

De aanleiding voor het opstellen van een voortgangsrapportage voor de gemeenschappelijke regeling ReinUnie is de wens van het bestuur regelmatig geïnformeerd te worden over de stand van zaken. Daarnaast is er sprake van een aantal onderwerpen die de moeite waard zijn goed te monitoren, zoals het beheer van gebouwen en materieel in relatie tot de concessie en de ontwikkeling met betrekking tot afvalinzameling.

Het doel van deze rapportage is het bestuur op de hoogte te stellen van de stand van zaken en ontwikkelingen van de bestaande 10 jarige concessie. Het stuk dient als doorkijk naar de handelingen die de belanghebbenden dienen te ondernemen om goed voorbereid te zijn op het einde van de concessie en zo goed mogelijk te voldoen aan de afspraken die zijn gemaakt ten tijde van de concessie en de mogelijke keuzes die gemaakt moeten worden na afloop van de concessie.

2. Beoogd resultaat

Deze rapportage is onderdeel van de jaarlijkse rapportage cyclus waarmee de voortgang van diverse zaken wordt gepresenteerd aan het bestuur.

Tevens kan met deze rapportage de in de concessie deelnemende partijen op de hoogte worden gesteld van de ontwikkelingen.

3. Kaders

Deze rapportage is tot stand gekomen vanuit de volgende kaders:

- Gemeenschappelijke regeling,
- Verordeningen
De financiële verordening ex art 212 GW, de controle verordening ex artt. 213 GW en de verordening doelmatigheid en doeltreffendheid ex artt. 213a GW
- Concessie
De signing- en closing binder overeenkomst tot koop en verkoop van activa en passiva tussen GR ReinUnie en N.V. ReinUnie en N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland
- Begroting en jaarrekening ReinUnie, met daarboven het Besluit Begroting en verantwoording
- Uitvoeringsovereenkomst ten aanzien van Afvalbeheer, beheer openbare ruimten en aanverwante taken in de deelnemende gemeenten (Heemskerk, Beverwijk en Velsen) tussen de gemeenten en N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland.

4. Gemeenschappelijke regeling

a. Algemeen

In 1997 is door de gemeenten Velsen, Heemskerk en Beverwijk een gemeenschappelijke regeling (gr) ReinUnie vastgesteld. Deze regeling was een uitvloeisel van het onderbrengen van de afzonderlijke reinigingsdiensten onder een gemeenschappelijke noemer.

De deelnemende gemeenten hebben zich uitgesproken voor een overname van ReinUnie door de NV Huisvuilcentrale NH te Alkmaar. De gemeenschappelijke regeling is in stand gebleven om het gebouwencomplex te verhuren. De doelstelling van de regeling is dus veranderd.

Het bestuur de gemeenschappelijke regeling ReinUnie heeft te kennen gegeven dat het wenselijk is om de regeling te wijzigen.

In de afgelopen periode is de gemeenschappelijke regeling ReinUnie aangepast aan de meer specifieke taak van de gr.

b. Relatie gemeenschappelijke regeling en gemeenten

De in de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten hebben in de concessie een aantal percelen overgedragen voor Afvalbeheer. In Velsen (zuid) is dit het complex aan de Amsterdamse weg en in Heemskerk betreft dit het complex Tolhek.

In het AB en DB zitten vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten.

Jaarlijks wordt door de GR ten behoeve van de deelnemende gemeenten een begroting en een jaarrekening vastgesteld, waarin de financiële keuzes worden gemaakt en verantwoord.

Daarnaast vindt er overleg plaats tussen Gr en gemeenten over actuele ontwikkelingen. Hiervoor is een ambtelijke werkgroep samengesteld (BEHEVE), waarbij de secretaris van de gr aanwezig is.

c. Relatie gemeenschappelijke regeling en HVC

De relatie tussen HVC en de GR is geregeld in de signing- en closing binder. Samenvattend is hierin het volgende geregeld. De overeenkomst tot koop en verkoop van activa en passiva, de koopprijs, de levering en de betaling, de onderlinge verplichtingen, de ontbindende en opschortende voorwaarden, het beëindigingsrecht, de garanties, de huurovereenkomst, de overeenkomst van geldlening, de overdrachtsakten en het sociaal plan.

De HVC en de Gr hebben periodiek een overleg over actuele en toekomstige gebeurtenissen en verwachtingen. Hiervoor is een bestuurlijk overleg (BO) in het leven geroepen, die tweemaal per jaar bij elkaar komt.

De HVC betaalt conform de concessieafspraken huur voor de complexen aan de GR. De GR betaalt rente en aflossing inzake de lening aan HVC.

d. **Relatie Gemeenten en HVC**

De relatie tussen HVC en in de GR deelnemende gemeenten wordt geregeld in de individueel afgesloten uitvoeringsovereenkomsten.

In deze uitvoeringsovereenkomst wordt het afvalbeheer, het beheer van de openbare ruimte en aanverwante taken geregeld.

Samenvattend (niet limitatief) regelt deze uitvoeringsovereenkomst de jaarlijkse vergoeding, de duur, de wijziging en de beëindiging, de controle en de rapportage, de aansprakelijkheid en de overdracht van rechten en plichten.

Daarnaast is in het afgelopen jaar discussie ontstaan over de beleidsadvisering vanuit HVC richting gemeenten. HVC beschikt over een kenniscentrum van waaruit de gemeenten kunnen putten. Daarbij speelt de vraag of HVC of de gemeente de beleidsadvisering voor haar rekening neemt. Afgesproken is dat het samenspel tussen HVC en gemeente wat betreft de beleidsadvisering wordt geoptimaliseerd.

5. Taken en bevoegdheden

a. **Algemeen**

Onder de taken en bevoegdheden van de gemeenschappelijke regeling valt het beheer van gebouwen en materieel en de verantwoordelijkheid voor de overgedragen personeelsleden.

b. **Gebouwen en materieel.**

Op 6 april 2007 werd de koop/verkoopovereenkomst met de Reinunie N.V. getekend. In deze overeenkomst is bepaald, dat alle activiteiten en bezittingen door de GR Reinunie worden overgedragen aan de NV Reinunie, met uitzondering van het onroerend goed en ondergrondse containers.

Met betrekking tot het onroerend goed en de ondergrondse containers, die zijn achtergebleven bij de gemeenschappelijke regeling werd een huurovereenkomst gesloten voor de komende 10 jaar.

Bij de overeenkomst is bepaald dat er tevens een lening werd verstrekt door de Reinunie NV ter financiering van het onroerend goed en de ondergrondse containers.

Het beheren van deze huur en financiering zullen de komende jaren de activiteiten van de gemeenschappelijke regeling zijn.

Daarnaast is de GR Reinunie onder andere verantwoordelijk voor:

sanerings- en beveiligingskosten binnen 5 jaar na de economische overdrachtsdatum het doen van investeringen in onroerende zaken om te voldoen aan milieutechnische voorschriften en voorschriften die ten grondslag liggen aan vergunningen

c. **Personeel**

De Gr is op het gebied van personeel verantwoordelijk voor:

Verplichtingen betreffende voormalige werknemers die op de economische overdrachtsdatum niet meer in dienst zijn.

Alle kosten en schade ten gevolge van aanspraken van werknemers of voormalige werknemers van de onderneming ten gevolge van blootstelling aan asbest, voor zover de aanspraak gegrond is op blootstelling aan asbest in de periode voorafgaand aan de economische overdrachtsdatum.

- d. Wat komt uit van de oorspronkelijke overname van personeel. De overeenkomst van koop en verkoop tussen de GR en ReinUnie N.V. kent geen bepaling op grond waarvan HVC, de voorheen door de GR gedreven onderneming intact zou moeten laten.

Ook de individuele uitvoeringsovereenkomsten (tussen de gemeenten en HVC) kennen geen reglementen hiervoor.

Wel wordt daarin een verwijzing gemaakt naar gebeurtenissen die aan het einde van de contractperiode moeten worden geregeld.

Deze zijn kortgezegd: Al het personeel wat aan de BOR-taken en inzamelingsstaken (huishoudelijk afval) in de betreffende gemeenten werkt worden door de gemeenten overgenomen. Hierdoor is HVC verplicht jaarlijks een overzicht door te geven van dit personeel, zodat de gemeenten in staat zijn dit te bewaken en/of bijsturen.

6. Knelpunten en risico's

Hier toe is in 2008 een adviesrapportage geschreven met de omschrijving 'Risico inventarisatie Gemeenschappelijke Regeling ReinUnie'. Deze risico's zijn vooral teruggevonden in het due diligence onderzoek, wat in het voortraject van de concessie is gehouden.

Lijst met waargenomen risico's.

- *Sanerings- en beveiligingskosten binnen 5 jaar na de economische overdrachtsdatum.*

Voor wat betreft saneringskosten is voor de vestiging te Velsen Zuid duidelijk dat geen saneringsverplichtingen zijn te verwachten, omdat bij extern onderzoek de conclusie is getrokken dat hiervoor geen wettelijke basis terug te vinden is. Wel is in het gehouden onderzoek te lezen dat op enkele punten wel op basis van geconstateerde overwaarden in vervuiling op termijn activiteiten moeten worden ondernomen. Het onderzoeksbureau heeft deze kwaliteitsverbetering met name genoemd. Er is tot op heden nog geen inschatting gemaakt van deze activiteiten op prioriteit van uitvoering. Een inschatting van uitvoeringskosten is derhalve ook nog niet beschikbaar.

- *Verplichtingen betreffende voormalige werknemers die op de economische overdrachtsdatum niet meer in dienst zijn.*

In de due diligence lijst zijn oorspronkelijk 4 personen benoemd waarvoor op het moment van ondertekenen niet duidelijk was of de contracten werden ondertekend. In de Gemeenschappelijke regeling en de aanvullende overeenkomst zijn voldoende waarborgen teruggevonden die tot een verdeling van de potentiële meerkosten tussen de deelnemende gemeenten en de HVC kunnen leiden.

- *het doen van investeringen in onroerende zaken om te voldoen aan milieutechnische voorschriften en voorschriften die ten grondslag liggen aan vergunningen.*

Dit risico is in het due diligence rapport genoemd.

Uit onderzoek is niet gebleken dat aan dit onderwerp risico's zijn verbonden. Op basis van artikel 6. van 'de Algemene Bepalingen Huurovereenkomst Kantoorruimte' zijn voor de gemeenschappelijke regeling ReinUnie en art 8.12 van de Huurovereenkomst deze kosten verbonden aan de huurder (N.V. ReinUnie).

- *Alle kosten en schade ten gevolge van aanspraken van werknemers of voormalige werknemers van de onderneming ten gevolge van blootstelling aan asbest, voor zover de aanspraak gegrond is op blootstelling aan asbest in de periode voorafgaand aan de economische overdrachtsdatum.*

Er zijn op dit moment geen aanspraken gemaakt op het genoemde risico. Een mogelijk risico is aanwezig dat een ex-werknemer van de gemeenschappelijke regeling alsnog hierop aanspraak maakt.

- *Conform artikel 8.2.1. mag huurder verbouwen. De financiële afhandeling van de verbouw wordt conform artikel 8.3 aan het eind van de concessiedatum op basis art 6.8 van de uitvoeringsovereenkomst afgehandeld.*

Dit onderdeel wordt opgenomen als een te ondernemen activiteit in overleg met HVC. Het doel is op de hoogte te blijven van de vervanging en aanpassing van materieel en gebouwen.

In april 2011 is er een inventarisatie gemaakt van de materiele vaste activa van de ReinUnie door Deloitte accountants. Uit deze inventarisatie per ultimo 2010 is komen vast te staan dat de activa van de ReinUnie aansluit op de administratie van de HVC.

Bij aanvang van de concessie bedroeg de boekwaarde van het materieel en inventaris € 7,2 miljoen. Ultimo 2010 bedraagt de boekwaarde € 7,9 miljoen.

- **Gevolgen proefproces 'binnenbakken'** (zie art 6 aanvullende overeenkomst).

De Gr heeft ingestemd met de verkoop van een binnen- en buitenbak, zodat het proefproces kon worden opgestart. HVC heeft aangegeven op dit moment geen prioriteit te geven aan het proefproces.



7. Stand van zaken

a. Ontwikkeling ABS locatie Beverwijk

Het huidige afvalbrengrstation (ABS) voor Heemskerk en Beverwijk in Heemskerk op Het Tolhek voldoet niet meer volledig aan de huidige standaards voor een dergelijke nutsvoorziening. Het opknappen volstaat niet, er zal nieuwbouw gepleegd moeten worden.

Naar aanleiding van een door HVC uitgevoerde locatiestudie zijn onderhandelingen gestart met de Firma BUKO over een terrein op het industriegebied West.

Voor de realisering van nieuwbouw van een Afvalbrengrstation is in de Closing Binder een extra bedrag van € 5 per Wha opgenomen.

De onderhandelingen zijn in een gevorderd stadium, maar zijn nog niet afgerond.

b. Uitvoeringsovereenkomst

In het Bestuurlijk overleg van februari 2012 tussen de gr en HVC is onder andere gesproken over de uitvoeringsovereenkomsten tussen HVC en de gemeenten.

Een ambtelijke werkgroep heeft in haar overleg begin oktober 2011 een start gemaakt met de analyse van de knelpunten binnen de overeenkomst. Door HVC is aangegeven dat het belangrijkste doel van een herziening van de overeenkomst meer transparantie moet opleveren.

In een brief van 22 november 2011 heeft HVC een aantal belangrijke aspecten opgesomd die betrekking hebben op bovengenoemde transparantie. HVC geeft aan allereerst overeenstemming te willen bereiken over een eenduidig vertrekpunt.

Tijdens het Bestuurlijk overleg is door het bestuur uitgesproken dat de uitvoeringsovereenkomsten in stand blijven maar dat er aanvullingen daarop mogelijk zijn. In de komende periode zal hier meer duidelijkheid over komen.

c. Bovenmatige loonsom 2010

In vergelijking tot 2009 is de bovenmatige loonsom 2010 sterk gestegen naar 11,18 %. In 2011 heeft intensief contact plaatsgevonden tussen gr en HVC. Het bestuur van de gr heeft in het Bestuurlijk Overleg tussen de gr en HVC aangegeven het een lastig punt te vinden. De informatie die is ontvangen van de HVC en de door de gr opgestelde analyse laten verschillen zien. Daarnaast wordt geconstateerd dat de interpretaties van de definities verschillend zijn.

De verwachting is dat het bestuur in het voorjaar van 2012 een definitief besluit neemt.

8. Beheersaspecten

a. Organisatie

In de gemeenschappelijke regeling worden de taken en bevoegdheden van ReinUnie geregeld. In de Gr is geregeld dat het bestuur uit 3 organen bestaat; Het algemeen bestuur (het AB, 3 leden), het dagelijks bestuur (het DB, 3 leden) en de voorzitter. Ten slotte staat een secretaris het bestuur bij voor de uitoefening van hun taak. Via inhuur wordt jaarlijks de administratie gevoerd en de accountant doet de verplichte controles.

Met het gereedkomen van deze voortgangsrapportage kunnen de deelnemende gemeenten op afstand op de hoogte worden gehouden van de ontwikkelingen die de GR uitvoert.

Een ambtelijke werkgroep BEHEVE, bestaande uit de deelnemende gemeenten, bespreekt actuele onderwerpen en stemt die af met de secretaris van de gr. Daarnaast worden de uitwerking en ontwikkelingen m.b.t. de uitvoeringsovereenkomsten besproken. In de tweede helft 2011 is onder andere aan de orde geweest de bovenmatige loonkostenontwikkeling, de ondergrondse containers en actualisatie uitvoeringsovereenkomst.

b. Financiën

Met betrekking tot het onroerend goed en de ondergrondse containers, die zijn achtergebleven bij de gemeenschappelijke regeling werd een huurovereenkomst gesloten voor de komende 10 jaar.

Bij de overeenkomst is bepaald dat er tevens een lening wordt verstrekt door de Reinunie NV ter financiering van het onroerend goed en de ondergrondse containers.

Het beheren van deze huur en financiering overeenkomsten zijn de komende jaren de activiteiten van de gemeenschappelijke regeling op financieel gebied. Hieronder een kort overzicht van deze financiële activiteiten:

Ter financiering van de materiële vaste activa is een lening verkregen van de NV Reinunie. De condities zijn als volgt: De bezittingen van de GR Reinunie zijn gefinancierd met een lening van de Reinunie NV. In de vorm van 2 annuïteiten leningen voor een totaalbedrag van € 11.018.132 per 6 april 2007. De lening bestaat uit twee delen:

Een lening voor gebouwen met een rente van 7% en een afschrijvingstermijn van 25 jaar ter hoogte van € 5.664.532 (stand 31-12-2007) en

Een lening voor installaties met een rente van 7% met een afschrijvingstermijn van 10 jaar ter hoogte van € 5.353.600 (stand 31-12-2007).

Jaarlijks wordt het exploitatieresultaat afgerekend via de reserve. De hoogte van de reserve is thans gebaseerd op de concessieperiode t/m 2016. Voor eventuele extra tekorten zullen de deelnemende gemeenten aangesproken worden, omdat het weerstandsvermogen van de GR de potentiële risico's thans onvoldoende afdekt.

De algemene reserve toont een volgend beeld.

Saldo reserve	Saldo
Stand per 31 december 2010	201.458
Begroting 2011	-30.000
Stand per 31 december 2011	171.458
Werkelijke stand per 31-12-2011	169.546

Door de GR wordt de jaarlijkse huurbijdrage van de complexen aan de gemeenten betaald en doorbelast aan de NV Reinunie.

Daarnaast worden de rente en afschrijvingskosten gedekt door een huuropbrengst van de NV Reinunie.

Het exploitatietekort heeft betrekking op de jaarlijkse beheerkosten. Tot 2016 is er voldoende vermogen, zoals blijkt uit bovenstaande overzicht, om deze kosten te dekken.

c. Informatie

De uitwisseling van informatie tussen de GR en HVC vindt regelmatig plaats in een halfjaarlijks bestuurlijk overleg tussen partijen. Het bestuurlijk overleg tussen het DB en de directie van HVC heeft op 16 februari 2012 plaatsgevonden.

De volgende onderwerpen zijn behandeld:

- Ontwikkelingen HVC.
- Bovenmatige loonsom 2010
- Ontwikkeling Uitvoeringsovereenkomsten

d. Toekomstperspectief

In een volgende rapportage komen tenminste de ontwikkelingen rondom de volgende onderwerpen aan bod. Dit rapport wordt door het Bestuur opgesteld onder andere voor de informatievoorziening naar de deelnemende gemeenten. De verslaglegging en de vooruitblik wordt ingesteld om goed voorbereid te zijn op de einddatum van de concessie.

- De concessie.
- Locatiestudie ABS Heemskerk/Beverwijk
- Uitvoeringsovereenkomsten gemeenten
- Bovenmatige loonsom