

GEMEENTE VELSEN

17 APR. 2015

griff

INGEK NR
DocInfo

115.004493

**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, 15 april 2015

Ons kenmerk : 2015/RS/04
Contactpersoon : R.C.A. Schijf
Doorkiesnummer : 0251 - 256727
Bijlagen : 2

Betreft: Jaarrekening 2014 en Begroting 2016 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 30 maart 2015 de jaarrekening voor het dienstjaar 2014 en de begroting 2016 voorlopig heeft vastgesteld. De jaarrekening is voorzien van een controleverklaring van de accountant.

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

Ik verzoek u deze zienswijze vóór 1 juni 2015 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

BEGROTING 2016

Vastgesteld in AB-vergadering
d.d. 30-03-2015

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

1. Inleiding.

Voor u ligt de begroting van uw gemeenschappelijke regeling Reinunie voor 2016

Op 6 april 2007 werd de koop/koopovereenkomst 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 uw gemeenschappelijke regeling werd een huurovereenkomst gesloten voor 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 overeenkomsten zullen de komende jaren de activiteiten van de gemeenschappelijke regeling zijn.

Het begrote resultaat voor 2016 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 2015 het 9e en voorlaatste 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 lening overeenkomst.
- Uitvoering geven aan de bepalingen van de koopovereenkomst.

3. Paragrafen

Weerstandsvermogen

Per 31 december 2015 bestaat het verwachte vermogen uit een algemene reserve van in totaal een bedrag van € 52.568

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 :

- 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.

Onderhoud kapitaalgoederen

Op basis van artikel 8.12 uit de overeenkomst is Reinunie NV 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 de Reinunie NV. 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 treasury statuut zijn door het bestuur vastgesteld.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REINUNIE

PROGRAMMA BEGROTING

	Begroting 2015	Begroting 2016
BATEN		
Huuropbrengsten gebouwen en installaties	1.248.309	1.248.309
Huuropbrengsten gronden	288.200	291.800
Rente opbrengst	750	500
Totaal Baten	1.537.259	1.540.609
LASTEN		
Kosten bestuur	3.150	3.190
Kosten secretaris	17.300	17.500
Administratiekosten en verzekeringen	4.200	4.250
Accountants- en advieskosten	3.700	3.750
Huur Velsen-Zuid	288.200	291.800
Huur Heemskerk	0	0
Afschrijvingen vaste activa	819.642	877.017
Rente langlopende Leningen Reinunie NV	428.666	371.291
Onvoorziene kosten	2.401	1.811
Totaal lasten	1.567.259	1.570.609
Resultaat	-/-30.000	-/-30.000

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 huurovereenkomst met Velsen-Zuid.

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.

	2014	2015	2016
PROGNOSE BALANS			
Gebouwen	4.745.674	4.591.795	4.427.144
Installaties	1.378.131	712.368	0
Liquide Middelen	189.648	56.067	27.069
Overige vorderingen	7.575	1.500	1.000
Balanstotaal ACTIVA	6.321.027	5.361.730	4.455.213
Algemene Reserve	111.243	82.588	52.568
Resultaat boekjaar	28.675	30.000	30.000
Langlopende Leningen	6.123.804	5.304.162	4.427.145
Omzetbelasting	100.701	-	-
overlopende passiva	13.954	5.000	5.500
Balanstotaal PASSIVA	6.321.027	5.361.730	4.455.213

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

ReinUnie

JAARREKENING 2014

**Voorlopig vastgesteld AB-vergadering
d.d. 30-03-2015**

Inhoudsopgave	pag
1. Jaarverslag	3
2. Bestuursverslag	4
Samenstelling bestuur	
Het jaar 2014 op hoofdlijnen	
3. Programmatoelichting	
Programma "Verwerking effecten koopovereenkomst"	6
4. Paragrafen	
Weerstandsvermogen	6
Onderhoud Kapitaalgoederen	6
Financiering	7
Bedrijfsvoering	7
5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.	8
6. Jaarrekening	
Balans	9
Toelichting op balans	9
Programmarekening	11
Toelichting op programmarekening	11
7. Wet Nummering Topinkomens	12
8. Controleverklaring	13

1. Jaarverslag.

Voor u ligt de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling ReinUnie over 2014.

De gemeenschappelijke regeling ReinUnie staat grotendeels in het teken van de koop / verkoopovereenkomst met de ReinUnie N.V., die op 6 april 2007 werd 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.

Deze huur en financiering zijn de activiteiten van de gemeenschappelijke regeling.

In het jaar 2009 is 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 resultaat over 2014 is uitgekomen op een bedrag van -/- € 28.675

Voor een nadere analyse van het resultaat wordt verwezen 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 2014 was als volgt:

Voor de gemeente Beverwijk	de heer F. Koster
Voor de gemeente Heemskerk	mevrouw R.A. van 't Veer
Voor de gemeente Velsen	de heer R. Vennik

Na de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2014 was de samenstelling als volgt:

Voor de gemeente Beverwijk	mw. J. Dorenbos – de Hen
Voor de gemeente Heemskerk	de heer F.J.A. Frowijn
Voor de gemeente Velsen	de heer F. Bal

De samenstelling van het dagelijks bestuur vanaf januari 2014 was als volgt:

Voor de gemeente Beverwijk	de heer F. Koster
Voor de gemeente Heemskerk	mevrouw R.A. van 't Veer
Voor de gemeente Velsen	de heer R. Vennik

Na de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2014 was de samenstelling als volgt:

Voor de gemeente Beverwijk	mw. J. Dorenbos – de Hen
Voor de gemeente Heemskerk	de heer F.J.A. Frowijn
Voor de gemeente Velsen	de heer F. Bal

Voorzitter was mw. R.A. van 't Veer en na de verkiezingen de heer F.J.A. Frowijn
Secretaris is de heer R.C.A. Schijf

Het algemeen – en dagelijks bestuur heeft in 2014 vier respectievelijk vijf keer vergaderd.

2.2 Het jaar 2014 op hoofdlijnen

In 2014 kwamen bij de gr ReinUnie de volgende onderwerpen aan de orde:

1. Bespreking van de financiële stukken
2. Problematiek bovenmatige loonsom
3. Afvalbrengstation (ABS) Heemskerk / Beverwijk
4. Overlegstructuur HVC / GR
5. Voortgangsrapportage 2014
6. Beëindiging Concessie 2017
7. Diverse onderwerpen

1. Bespreking van de financiële stukken

In de eerste helft van 2014 zijn de jaarrekening 2013 en de begroting 2015 in het bestuur behandeld. Afsproken 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 loonsom

Geconstateerd is dat de bovenmatige loonsom in 2010 ten opzichte van 2009 fors is gestegen. De loonsom is in 2011 nog meer gestegen en de jaren daarna gedaald maar nog niet tot het niveau van 2009. Vanaf 2011 en daarna heeft veelvuldig overleg plaatsgevonden tussen gr ReinUnie en HVC. In het bestuur is deze problematiek ook in 2014 aan de orde geweest.

Het algemeen bestuur heeft in 2014 op basis van de verkregen informatie en inzichten besloten de Uitvoeringsovereenkomst in stand te laten en afgesproken dat HVC de gr ReinUnie regelmatig informeert over het ziekteverzuimpercentage. Verder is afgesproken het dossier bovenmatige loonsom verder te laten rusten.

3. Afvalbrenngstation (ABS) Heemskerk / Beverwijk

Het huidige afvalbrenngstation in Heemskerk voldoet niet meer aan de eisen van deze tijd. Een locatieonderzoek heeft uitgewezen dat een terrein van BUKO in Beverwijk een ideale plek is om daar een nieuw ABS op te richten. In 2013 zijn onderhandelingen gestart en gedurende het verslagjaar 2014 hebben de colleges van de deelnemende gemeenten ingestemd met de vestiging van een nieuw ABS in Beverwijk. 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. De vergunning t.b.v. de realisering van het ABS is medio augustus 2014 onherroepelijk geworden en daarna is voortvarend gestart met de bouw. E.e.a. heeft geresulteerd in de opening van het ABS medio december 2014. Daarna is HVC gestart met de ontmanteling van het ABS Tolhek in Heemskerk.

4. Overlegstructuur HVC / GR

In het verslagjaar 2014 heeft eenmaal overleg plaats gevonden tussen de gr ReinUnie en HVC. Afsproken is elkaar regelmatig te informeren over de verschillende ontwikkelingen.

5. Voortgangsrapportage 2014

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 Najaarsrapportage opgesteld. Deze is aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten toegestuurd. Deze rapportage geeft inzicht in de situatie van de Gemeenschappelijke Regeling op dit moment en dient als input voor de onderhandelingen bij het beëindigen van de concessie.

Daarnaast worden ontwikkelingen geschetst die een gemeenschappelijk karakter hebben

6. Beëindiging Concessie 2007

Overeenkomstig de Uitvoeringsovereenkomst tussen de deelnemende gemeenten en HVC eindigt de afgesloten Concessie in 2017. In het verslagjaar is een start gemaakt met de voorbereiding van het opnieuw aan- of inbesteden van de afvalinzameling van de deelnemende gemeenten. In eerste instantie is door de gemeente Heemskerk in samenwerking met de andere gemeenten een advies uitgebracht over de inbestedingsmogelijkheden. Daarnaast is door FFact te Lelden een advies uitgebracht over de aanbestedingsmogelijkheden. Tot slot is Pot Jonker advocaten gevraagd advies uit te brengen over het alleenrecht van afvalinzameling. Medio december 2014 hebben de colleges van de deelnemende gemeenten besloten het alleenrecht te vestigen voor afvalinzameling door HVC. In 2015 zal hier verder uitvoering aan worden gegeven.

7. Diverse onderwerpen

- a) Door de gemeente Velsen is een memo opgesteld inzake verrekening Wha's. Het onderwerp is diverse malen in het bestuur aan de orde geweest. Door de opgestelde prognose van het aantal Wha's betaalt de gemeente Velsen een extra bijdrage. Hiertegenover staat dat de gemeente extra geld heeft ontvangen voor de goodwill. Het bestuur heeft besloten de zaak te laten rusten.
- b) Door de ambtelijke werkgroep BeHeVe is een notitie verduidelijking Uitvoeringsovereenkomst opgesteld. Voor de ondervonden knelpunten binnen de overeenkomst zijn werkafspraken gemaakt. Het bestuur heeft hiermee ingestemd.

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 achtste jaar van de concessieperiode van 10 jaar.

Gedurende deze periode heeft de GR de volgende activiteiten verricht:

- Uitvoering geven aan de verhuur- en lening overeenkomst.
- Uitvoering geven aan de bepalingen van de koopovereenkomst.

4. **Paragrafen**

Weerstandsvermogen

Het vermogen bestond per 1 januari 2014 uit de algemene reserve € 111.243

Per 31 december 2014 is het vermogen verminderd met het resultaat over het boekjaar tot een bedrag van € 82.568 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 ReinUnie NV 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 van de ReinUnie NV 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 2014 gevoerd door de secretaris in dienst van de gemeente Heemskerk. Hiervoor is een vergoeding in rekening gebracht. Daarnaast zijn er in 2014 diverse administratie- advies- 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 voorzichtigheid- 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

Kapitaalverstrekkingen, leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig 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 rente typische 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	31 dec	31 dec	31 dec
	2014	2013	2014	2013
MATERIELE VASTE ACTIVA				
Investeringen met economisch nut				
Overige investeringen met Economisch nut	6.123.805	6.889.825		
Financiële Vaste activa				
Kapitaalverstrekking aan deelneming	0	0		
Totaal vaste activa	6.123.805	6.889.825	82.568	111.243
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar				
Overige vorderingen	6.825	745		
Liquide Middelen	189.648	114.647		
Overlopende activa	750	350		
totaal ACTIVA	6.321.028	7.005.567	6.321.028	7.005.567
EIGEN VERMOGEN				
Algemene Reserve			111.243	143.040
Bestemmingsreserves			0	0
Resultaat boekjaar			-28.675	-31.797
Vaste schulden met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer				
Leningen binnenland			6.123.804	6.889.824
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar			100.701	0
overlopende passiva			13.955	4.500
totaal PASSIVA			6.321.028	7.005.567

TOELICHTING op de BALANS

		31 dec	31 dec
		2014	2013
Materiële Vaste Activa			
Gebouwen	Boekwaarde 1 januari	4.889.486	5.023.890
	afschrijvingen boekjaar	-143.812	-134.404
	stand 31 december	4.745.674	4.889.486

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	2.000.339	2.581.842
	afschrijvingen boekjaar	-622.208	-581.503
	stand 31 december	1.378.131	2.000.339

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	4.889.486	0	143.812	4.745.674
Installaties	2.000.339	0	622.208	1.378.131
Overige Activa	0	0	0	0
Totaal materiële vaste activa	6.889.825	0	766.020	6.123.805

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REINUNIE

TOELICHTING op de BALANS (vervolg)	31 dec 2013	31 dec 2013
Liquide Middelen		
ING 66.29.86.687 zakenrekening	84.453	112.886
Rekening courant ING 66.52.18.176	<u>105.195</u>	<u>1.761</u>
	<u>189.648</u>	<u>114.647</u>
Vorderingen en Overlopende activa		
Huur indexatie HVC	6.825	0
Rente Zakenrekening	<u>750</u>	<u>350</u>
	<u>7.575</u>	<u>450</u>
EIGEN VERMOGEN		
Algemene Reserve per 1 januari	143.040	169.546
Mutatie resultaat vorig boekjaar	<u>-31.797</u>	<u>-26.506</u>
Algemene Reserve per 31 december	<u>111.243</u>	<u>143.040</u>
Nog te verdelen Resultaat Boekjaar		
Resultaat boekjaar conform programmarekening.	<u>-28.675</u>	<u>-31.797</u>
Langlopende Leningen		
Leningen NV ReinUnie	6.889.824	7.605.731
Af: aflossingen boekjaar	<u>766.020</u>	<u>715.907</u>
	<u>6.123.804</u>	<u>6.889.824</u>
Ter financiering van de materiële vaste activa is een lening verkregen van de NV ReinUnie. De condities zijn als volgt: Lenin deel 1 : € 5.664.532; 25 jarige annuïteit € 486.076; Lenin deel 2 : € 5.353.600; 10 jarige annuïteit € 762.232;		
Vlottende Passiva		
af te dragen omzetbelasting	325.658	325.658
Af: BTW voordruk	-9.591	-10.085
Af: BTW aangiften	<u>-215.366</u>	<u>-316.318</u>
Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	<u>100.701</u>	<u>-1.745</u>
Overlopende Passiva		
Overige nog te betalen bedragen	<u>13.955</u>	<u>4.500</u>
	<u>13.955</u>	<u>4.500</u>

Dit betreft met name accountants- advies- en administratiekosten.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REINUNIE

PROGRAMMAREKENING

	Vorig boekjaar	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Verschillen 2014
BATEN				
Huuropbrengsten gebouwen en installaties	1.248.309	1.248.309	1.248.309	0
Huuropbrengsten gronden	302.447	318.000	309.271	-8.729
Rente deposito / spaarrekening	370	400	1.967	1.567
Totaal Baten	1.551.126	1.566.709	1.559.547	-7.162
LASTEN				
bestuurskosten	310	3.100	320	2.780
Secretaris	15.500	17.000	15.500	1.400
Administratiekosten en verzekeringen	3.647	4.140	1.852	2.288
Accountantskosten	4.490	3.650	4.744	-1.094
Huur Velsen-Zuid	271.755	284.600	278.579	6.021
Huur Heemskerk	30.692	33.400	30.692	2.708
Afschrijvingen vaste activa	715.907	766.021	766.020	1
Rente langlopende Leningen Reinunie NV	532.401	482.288	482.288	0
overige rentekosten en opbrengsten	42	0	107	-107
Uitkering deelnemende gemeenten	0	0	0	0
Onvoorzien kosten	8.179	2.510	8.120	-5.610
Totaal lasten	1.582.923	1.596.709	1.588.222	€ 487
Resultaat voor bestemming	-31.797	-30.000	-28.675	1.325
Toevoeging aan Algemene Reserve	0	0	0	0
Totaal vrijval en toevoeging reserves	0	0	0	0
Resultaat na bestemming reserves	-31.797	-30.000	-28.675	1.325

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 huurindexering en een verlaging, 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 diverse advieskosten inzake de analyse van de bovenmatige loonsom.

Begrotingscriterium

Het totaal van het tekort op het programma bedraagt uiteindelijk een bedrag van € 28.675

De kosten over 2014 komen lager uit dan begroot, vanwege de lagere huurkosten inzake Velsen-Zuid en lagere bestuurskosten.

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

7. Wet Normering Topinkomens

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

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor GR Reinunie is € 230.474.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van [Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen]; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum .

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

Functie(s)	SECRETARIS R.SCHIJF
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris? ¹	nee
(Fictieve) dienstbetrekking? ²	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja
Bezoldiging	
Beloning	15.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging	15.500
Toepasselijk WNT-maximum ³	230.474

Naast de secretaris is het bestuur (zie onder hoofdstuk 1) belast met de uitvoering van de werkzaamheden. Het bestuur ontvangt geen beloning of vergoedingen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

8. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling ReinUnie

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2014 van de gemeenschappelijke regeling ReinUnie gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de programmarekening over 2014 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, de Beleidsregels toepassing Wnt inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig 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. Tevens zijn de

toleranties gehanteerd op basis van het Controleprotocol Wnt. 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 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

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 en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Paragraaf ter benadrukking van aangelegenheden

Wij vestigen u de aandacht op de balanspost materiële vaste activa van de jaarrekening. De gemeenten en de gemeenschappelijke regeling ReinUnie hebben in het kader van de uitvoering van de verkoopovereenkomst d.d. 31 januari 2007 beoogd om ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling ReinUnie een recht van opstal te vestigen ten aanzien van de aanwezige opstallen. Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling ReinUnie heeft met de brief van 22 april 2013 medegedeeld de gemeenten te verzoeken deze omissie te laten herstellen. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet⁴ vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Haarlem, 9 april 2015
Reg.nr. : 1000006/215/343/2316
Ipa-Acon Assurance B.V.

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

⁴ Zie artikel 57 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.