

**GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING**

**ReinUnie**

**JAARREKENING 2016**

---

**Ipa-Acon Assurance B.V.**  
Wilhelminapark 29  
2012 HC HAARLEM  
Telefoon: 023-5319539

6-3-2017

Voorlopig vastgesteld AB-vergadering  
d.d. 27-02-2017



## 1. Jaarverslag.

Voor u ligt de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling ReinUnie over 2016.

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 2016 is uitgekomen op een bedrag van -/- € 13.741

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

  
6/3/2017  
**Ipa-Acon Assurance B.V.**  
Wilhelminapark 29  
2012 KC HAARLEM  
Telefoon: 023-5319539

Ipa-Acon Assurance B.V.  
Wilhelminapark 29  
2012 KC HAARLEM  
Telefoon: 023-5319539

## 2. Bestuursverslag

### 2.1 Samenstelling bestuur

De samenstelling van het **algemeen** bestuur vanaf 1 januari 2016 was 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 2016 was 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 de heer F.J.A. Frowijn

Secretaris was vanaf 1 januari 2016 tot 11 mei 2016 de heer R.C.A. Schijf, vanaf 11 mei 2016 was de heer T.A. Maarsman secretaris.

Het algemeen – en dagelijks bestuur heeft in 2016 drie respectievelijk zes keer vergaderd.

### 2.2 Het jaar 2016 op hoofdlijnen

In 2016 kwamen bij de gr ReinUnie de volgende onderwerpen aan de orde:

1. Bespreking van de financiële stukken
2. Nieuwe DVO met HVC
3. Wijzigingen gr i.v.m. nieuwe wetgeving (Wgr)
4. Voorscheidingsinstallatie HVC
5. Planning maatregelen Meerwaarde Uit Afval
6. Diverse onderwerpen

#### 1. Bespreking van de financiële stukken

In de eerste helft van 2016 zijn de jaarrekening 2015 en de begroting 2017 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.

  
Ipa-Acon Assurance B.V.  
Wilhelminapark 29  
2012 KC HAARLEM  
Telefoon 023-5319539

## 2. Nieuwe DVO met HVC

In november 2016, ingangsdatum 1 januari 2017, is met HVC door de gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten met HVC voor de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval. Deze DVO voorziet in de voortzetting van de werkzaamheden van HVC zoals die geregeld waren in de Uitvoeringsovereenkomst met HVC (2007-2017). In 2016 is verschillende keren overleg gevoerd met HVC om tot deze DVO te komen.

## 3. Wijzigingen gr i.v.m. nieuwe wetgeving (Wgr)

Om de gr ReinUnie te laten voldoen aan de huidige wetgeving (Wet Gemeenschappelijke Regelingen) zijn verschillende wijzigingen in de gr doorgevoerd. De verschillende gemeenteraden en colleges van de deelnemende gemeenten zijn geraadpleegd. Dit proces zal begin 2017 zijn afgerond.

## 4. Voorscheidingsinstallatie HVC

HVC is voornemens een voorscheidingsinstallatie te bouwen en een deel van het ingezamelde huishoudelijk afval (afkomstig van hoogbouw) in deze voorscheidingsinstallatie te bewerken. In 2016 is met HVC overlegd over de voorwaarden voor het gebruik van de installatie en de manier waarop HVC de installatie zal gebruiken.

## 5. Planning maatregelen Meer Waarde Uit Afval

Bij het afsluiten van de DVO met HVC zijn afspraken gemaakt om tot maatregelen te komen met betrekking tot meer opbrengsten in grondstoffen en dit tegen lagere kosten, Meer Waarde Uit Afval. Met HVC is overleg gevoerd over de wijze waarop HVC deze maatregelen wil uitrollen.

## 6. Diverse onderwerpen

- a) Met HVC is overleg gevoerd over de afhandeling van de saneringskosten van voormalig ABS Tolhek. In onderling overleg heeft ook HVC een groot deel van de kosten gedragen.
- b) De nieuwe secretaris, dhr. T.A. Maarsman is benoemd na het afscheid van de vorige secretaris, dhr. R.C.A. Schijf.

## 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 2016 uit de algemene reserve € 53.464

Per 31 december 2016 is het vermogen verminderd met het resultaat over het boekjaar tot een bedrag van € 39.723 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 het komende jaar een bedrag van ca. € 30.000.

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.

### Bedrijfsvoering

De administratie is gedurende 2016 deels gevoerd door de secretaris in dienst van de gemeente Heemskerk. Hiervoor is een vergoeding in rekening gebracht. Daarnaast zijn er in 2016 diverse administratie- advies- en accountantskosten in rekening gebracht.

De incidentele advieskosten inzake de dienstverleningsovereenkomsten zijn in 2016 doorberekend.

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.

V.O. van de gemeente Heemskerk  
ES 2016-2017  
M. van der Vliet  
Kantoor: 2012 KC Haarlem

Ipa-Acon Assurance B.V.  
Wilhelminapark 29  
2012 KC HAARLEM  
Telefoon: 023-5319539

6/3/2017

## 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.

Ipa-Agon Assurance B.V.  
Wilhelminapark 29  
2012 KC HAARLEM  
Telefoon: 023-5319539

6/3/07

Ipa-Agon Assurance B.V.  
Wilhelminapark 29  
2012 KC HAARLEM  
Telefoon: 023-5319539

## 6. Jaarrekening

### GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REINUNIE

BALANS	31 dec 2016	31 dec 2015		31 dec 2016	31 dec 2015
<b>MATERIELE VASTE ACTIVA</b>			<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Investeringen met economisch nut			Algemene Reserve	53.464	82.568
Overige investeringen met Economisch nut	4.427.144	5.304.163	Bestemmingsreserves	0	0
<b>Financiële Vaste activa</b>			Resultaat boekjaar	-13.741	-29.104
Kapitaalverstrekking aan deelneming	0	0			
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>4.427.144</b>	<b>5.304.163</b>		<b>39.723</b>	<b>53.464</b>
<b>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar</b>			<b>Vaste schulden met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer</b>		
Overige vorderingen	0	0	Leningen binnenland	4.427.143	5.304.163
<b>Liquide Middelen</b>	<b>367.795</b>	<b>58.634</b>	<b>Vlottende passiva</b>		
			Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	0	0
<b>Overlopende activa</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	overlopende passiva	328.073	5.420
<b>totaal ACTIVA</b>	<b>4.794.939</b>	<b>5.363.047</b>	<b>totaal PASSIVA</b>	<b>4.794.939</b>	<b>5.363.047</b>

### TOELICHTING op de BALANS

		31 dec 2016	31 dec 2015
<b>Materiële Vaste Activa</b>			
<b>Gebouwen</b>	Boekwaarde 1 januari	4.591.795	4.745.674
	afschrijvingen boekjaar	-164.651	-153.879
	stand 31 december	<b>4.427.144</b>	<b>4.591.795</b>

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

<b>Installaties</b>	Boekwaarde 1 januari	712.368	1.378.131
	afschrijvingen boekjaar	-712.368	-665.763
	stand 31 december	<b>0</b>	<b>712.368</b>

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	4.591.795	0	164.651	4.427.144
Installaties	712.368	0	712.368	0
Overige Activa	0	0	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>5.304.163</b>	<b>0</b>	<b>877.019</b>	<b>4.427.144</b>

Ipa-Acon Assurance B.V.  
Wilhelminapark 29  
2012 KC HAARLEM  
Telefoon: 023-5379539

6/3/2017



**GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REINUNIE**

<b>TOELICHTING op de BALANS (vervolg)</b>	<b>31 dec 2016</b>	<b>31 dec 2015</b>
<b>Liquide Middelen</b>		
ING zakelijke spaarrekening	21.071	55.446
Rekening courant ING 66.52.18.176	346.724	3.188
	<u>367.795</u>	<u>58.634</u>
<b>Vorderingen en Overlopende activa</b>		
Huur indexatie HVC	0	0
Rente Zakenrekening	0	250
	<u>0</u>	<u>250</u>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Algemene Reserve per 1 januari	82.568	111.243
Mutatie resultaat vorig boekjaar	-29.104	-28.675
<b>Algemene Reserve per 31 december</b>	<u>53.464</u>	<u>82.568</u>
<b>Nog te verdelen Resultaat Boekjaar</b>		
Resultaat boekjaar conform programmarekening.	<u>-13.741</u>	<u>-29.104</u>
<b>Langlopende Leningen</b>		
Leningen NV ReinUnie	5.304.163	6.123.804
Af: aflossingen boekjaar	877.019	819.641
	<u>4.427.143</u>	<u>5.304.163</u>
<p>Ter financiering van de materiële vaste activa is een lening verkregen van de NV ReinUnie.                      De condities zijn als volgt:                      Lening deel 1 : € 5.664.532; 25 jarige annuïteit € 486.076;                      Lening deel 2 : € 5.353.600; 10 jarige annuïteit € 762.232;</p>		
<b>Viottende Passiva</b>		
af te dragen omzetbelasting	325.970	322.080
Af : BTW voordruk	-7.294	-1.948
Af : BTW aangiften	757	-320.625
<b>Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar</b>	<u>319.433</u>	<u>-/ 494</u>
<b>Overlopende Passiva</b>		
Overige nog te betalen bedragen	8.640	5.914
	<u>8.640</u>	<u>5.914</u>

Dit betreft met name accountants- secretariaat- en administratiekosten.

**Ipa-Acon Assurance B.V.**  
 Wilhelminapark 29  
 2012 KC HAARLEM  
 Telefoon: 023-5319539

*[Handwritten signature]*  
 6/2/2017

*[Faint mirrored stamp]*  
 Ipa-Acon Assurance B.V.  
 Wilhelminapark 29  
 2012 KC HAARLEM  
 Telefoon: 023-5319539

**GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REINUNIE**

PROGRAMMAREKENING	Vorig boekjaar	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Verschillen 2016
<b>BATEN</b>				
Huuropbrengsten gebouwen en installaties	1.248.309	1.248.309	1.248.311	2
Huuropbrengsten gronden	278.579	291.800	285.000	-6.800
Doorberekende Advieskosten			18.925	18.925
Rente deposito / spaarrekening	493	500	375	-125
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.527.381</b>	<b>1.540.609</b>	<b>1.552.611</b>	<b>12.002</b>
<b>LASTEN</b>				
bestuurskosten	477	3.190	457	2.733
Secretaris	17.300	17.500	9.500	8.000
Administratiekosten en verzekeringen	1.720	4.250	3.551	699
Accountantskosten	3.090	3.750	3.165	585
Huur Velsen-Zuid	281.299	291.800	283.050	8.750
Huur Heemskerk	0	0	0	0
Afschrijvingen vaste activa	819.642	877.017	877.019	-2
Rente langlopende Leningen ReinUnie NV	428.666	371.291	371.291	0
overige rentekosten en opbrengsten	118	0	115	-115
Overige advieskosten	0	0	18.204	-18.204
Onvoorzene kosten	4.173	1.811	0	1.811
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.556.485</b>	<b>1.570.609</b>	<b>1.566.352</b>	<b>4.257</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-29.104</b>	<b>-30.000</b>	<b>-13.741</b>	<b>16.259</b>
Toevoeging aan Algemene Reserve	0	0	0	0
<b>Totaal vrijval en toevoeging reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat na bestemming reserves</b>	<b>-29.104</b>	<b>-30.000</b>	<b>-13.741</b>	<b>16.259</b>

**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 incidentele advieskosten zijn doorberekend aan de NV HVC. 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 advieskosten hebben betrekking op diverse kosten inzake de analyse van de nieuwe dienstverleningsovereenkomsten

**Begrotingscriterium**

Het totaal van het tekort op het programma bedraagt uiteindelijk een bedrag van € 13.741

De kosten over 2016 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

Ipa-Acon Assurance B.V.  
 Wilhelminapark 29  
 2012 KC HAARLEM  
 Telefoon: 023-5319639

6/3/2017

## 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 2016 voor GR ReinUnie is € 179.000.

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	Secretaris T.Maarsman	Voorzitter F.J.A. Frowijn	Bestuurslid J.Dorenbos - de Hen	Bestuurslid F.Bal
Duur dienstverband in 2015	1/1-10/05	11/05-31/12	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	1/4 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Gewezen topfunctionaris? <sup>1</sup>	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking? <sup>2</sup>	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	Ja	Nee	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	0	€ 9.500	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-		-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-		-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>0</b>	<b>9.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Toepasselijk WNT-maximum <sup>3</sup>	178.000	17.800			

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 2016 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 2016 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Ipa-Acon Assurance B.V.  
 Wilhelminapark 29  
 2012 KC HAARLEM  
 Telefoon: 023-5319539



## **7. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling ReinUnie

**Verklaring betreffende de jaarrekening**

Ipa-Acon Assurance B.V.

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



**GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING**

**ReinUnie**

**BEGROTING 2018**

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>pag</b>
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. Geprognosticeerde Balans	



## **1. Inleiding.**

Voor u ligt de begroting van uw gemeenschappelijke regeling Reinunie voor 2018

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 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.

Vanaf 2017 is de lening voor het deel inzake de containers afgelost en loopt alleen nog de lening door voor het onroerend goed.

Het begrote resultaat voor 2018 komt uit op een bedrag van € 16.200 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 was 2016 het laatste 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.

Vanaf 2017 is de doelstelling inhoudelijk niet gewijzigd; de uitvoering van de lening-overeenkomst loopt nog door voor het deel van het onroerend goed.

## **3. Paragrafen**

### **Weerstandsvermogen**

Per 31 december 2017 bestaat het verwachte vermogen uit een algemene reserve van in totaal een bedrag van € 16.200.

Hiervan kan de begroting voor 2018 nog betaald worden. Voor de situatie na 2018 wordt door de deelnemende gemeenten overleg gevoerd.

Vervolg paragraaf Weerstandvermogen

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, 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 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.

### **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.

## 4. Programma begroting

### GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REINUNIE

<b>PROGRAMMA BEGROTING</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Begroting 2017</b>
<b><u>BATEN</u></b>		
Huuropbrengsten gebouwen en installaties	486.076	486.076
Huuropbrengsten gronden	291.800	291.800
Rente opbrengst	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>777.876</b>	<b>777.876</b>
<b><u>LASTEN</u></b>		
Kosten bestuur	500	3.000
Kosten secretaris	10.000	10.000
Administratiekosten en verzekeringen	2.000	4.250
Accountants- en advieskosten	3.500	3.750
Huur Velsen-Zuid	291.800	291.800
Afschrijvingen vaste activa	188.508	176.176
Rente langlopende Leningen Reinunie NV	297.568	309.900
Onvoorziene kosten	200	2.500
<b>Totaal lasten</b>	<b>794.076</b>	<b>801.376</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-/-16.200</b>	<b>-/-23.500</b>

#### 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.

## 5. Gepronosticeerde Balans

De opbouw van de balans per 31 december 2016 (werkelijk) en 2017 en 2018 op basis van de programmabegroting is als volgt :

	2016	2017	2018
<b>Activa</b>			
Gebouwen	4.427.144	4.250.968	4.062.459
Installaties	-	-	-
Liquide Middelen	367.795	21.223	4.523
Overige vorderingen	-	-	-
<b>Balanstotaal ACTIVA</b>	<b>4.794.939</b>	<b>4.272.191</b>	<b>4.066.982</b>
<b>Passiva</b>			
Algemene Reserve	53.464	39.723	16.223
Resultaat boekjaar	-/- 13.741	-/- 23.500	-/- 16.200
<b>Eigen vermogen</b>	<b>39.723</b>	<b>16.223</b>	<b>23</b>
Langlopende Leningen	4.427.143	4.250.968	4.062.459
Omzetbelasting overlopende passiva	319.433 8.640	- 5.000	- 4.500
<b>Balanstotaal PASSIVA</b>	<b>4.794.939</b>	<b>4.272.191</b>	<b>4.066.982</b>