

Financieel Jaarverslag 2010

Milieudienst West-Holland

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING JAARREKENING	5
PARAGRAFEN 2010.....	6
HET WEERSTANDSVERMOGEN	6
<i>Algemene reserve.....</i>	6
<i>Doorbelasting aan incidentele budgetten</i>	6
<i>Subsidies - inkomsten.....</i>	6
<i>Toetreding.....</i>	6
<i>Gemeentelijke FPU-regeling.....</i>	6
KAPITAALGOEDEREN.....	7
BEDRIJFSVOERING	7
<i>Tijdelijk mandaat toetreding Hillegom.....</i>	7
<i>Documentaire Informatie Voorziening.....</i>	7
<i>Kwaliteitszorg.....</i>	7
FINANCIERING.....	8
<i>Financieel risicobeheer.....</i>	8
VERBONDEN PARTIJEN	9
JAARREKENING 2010	10
BALANS PER 31 DECEMBER 2010	10
<i>Waarderingsgrondslagen voor de balans.....</i>	11
TOELICHTING OP DE BALANS.....	11
<i>Activa</i>	11
<i>Passiva</i>	13
<i>Kortlopende schulden.....</i>	14
EXPLOITATIEREKENING 2010.....	17
<i>Grondslagen voor de exploitatierekening</i>	18
TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2010	18
<i>Lasten.....</i>	18
<i>Toelichtingen met betrekking tot de verschillen ten aanzien van de lasten.....</i>	19
<i>Baten</i>	21
<i>Toelichtingen met betrekking tot de baten.....</i>	21
PROGRAMMAREKENING OVER BEGROTINGSREKENING 2010	24
TOELICHTING RESULTATEN PER GEMEENTE 2010	25
ALGEMEEN	25
MEER- EN MINDERWERK DEELNEMENDE GEMEENTEN	25
HET EXPLOITATIERESULTAAT	26
SPECIFICATIE EINDAFREKENING ALLE GEMEENTEN	26
SISA-VERANTWOORDING.....	29
ONDERTEKENING.....	30
ACCOUNTANTSVERKLARING	31

INLEIDING JAARREKENING

Voor u ligt het jaarverslag van de Milieudienst West-Holland over het jaar 2010.

In 2010 heeft Hillegom besloten toe te treden tot de Milieudienst. Dit jaar is ook verder gewerkt aan de overdracht van de provinciale milieutaken. In 2011 wordt hier definitief over besloten.

In financieel opzicht is de Milieudienst gezond en betrouwbaar. Dat blijkt onder andere uit het volgende:

- Sinds de oprichting in 2001 is elk jaar afgesloten met een positief rekeningsresultaat. Dit jaar is er een klein negatief resultaat als gevolg van een aantal onvoorziene tegenvallers. Omdat dit voornamelijk het gevolg is van minderwerk bij gemeenten (gemeenten hebben minder uren afgenomen), ontvangen de meeste gemeenten per saldo een klein bedrag terug.
- Flexibiliteit naar gemeenten is een van de *kerncompetenties* van de Milieudienst. Dat blijkt ook uit de realisatie van de uren. Over de jaren 2010 en 2009 samen is zo'n 13% ingeleverd, zonder aantasting van ambitieniveau en zonder frictiekosten.
- Uit de jaarrekening, de balans en de verlies- en winstrekening, valt op te maken dat de Milieudienst financieel gezond is. Er zijn geen leningen of grote financiële risico's. Met een gemiddeld tarief van ruim € 74, - per uur en een overhead rond 20% (inclusief leidinggevend, berekend door Berenschot), wil de dienst aantrekkelijk blijven voor gemeenten.
- Dit jaar krijgt de Milieudienst een accountantsverklaring 'met beperking'. Achtergrond daarvan is niet dat de financiën niet op orde zouden zijn, maar heeft betrekking op de rechtmatigheidstoets: één contract dat door de dienst is aangegaan had Europees moeten worden aanbesteed en dat is niet gebeurd. Inmiddels zijn op dat punt de interne spelregels aangepast.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor de samenstelling van de jaarrekening, conform de geldende interne- en externe wet- en regelgeving, en overhandigt deze voor controle aan de accountant.

Het dagelijks bestuur overhandigt de gecontroleerde jaarrekening samen met de accountantsverklaring en het verslag van bevindingen uiterlijk voor 15 juli aan het algemeen bestuur.

Alle informatie die na afgifte van de accountantsverklaring en voor behandeling van de jaarrekening in het algemeen bestuur beschikbaar komt en die van invloed is op het beeld dat de jaarrekening geeft, wordt direct door het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur en de accountant gemeld.

Drs. D.W.M. Eskes
Directeur

Leiden, maart 2011

PARAGRAFEN 2010

Het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de Milieudienst in staat is tegenvallers op te vangen. Aangezien alle structurele verplichtingen in de begroting voorzien zijn, is het weerstandsvermogen met name afhankelijk van de risico's. De risico's van 2010 zijn in de onderstaande tekst opgenomen.

Algemene reserve

Conform de gemeenschappelijke regeling zijn de deelnemende gemeenten verantwoordelijk voor een eventueel overschot of tekort van de Milieudienst in een bepaald jaar. Indien er sprake is van een negatief rekeningsresultaat wordt dit in eerste instantie verrekend met de algemene reserve. Deze mag fluctueren tussen € 0, - en € 214853, - positief.

Bij het afsluiten van het boekjaar wordt de algemene reserve op peil gehouden met behulp van het exploitatieresultaat tot 2% van de omzet. Gezien het feit dat de geraamde jaaromzet in 2010 circa € 10.500.000, - bedroeg, is deze buffer beperkt.

Het jaar 2010 wordt met een negatief resultaat afgesloten en daardoor wordt er € 55.908, - onttrokken uit de algemene reserve.

Doorbelasting aan incidentele budgetten

De deelnemende gemeenten kiezen er steeds vaker voor om de inzet van de Milieudienst bij ruimtelijke ontwikkelingsprojecten intern door te belasten. Op deze manier kunnen deze uren rendabel gemaakt worden, bijvoorbeeld bij de verkoop van grond.

Aangezien de genoemde projectbudgetten vaak incidenteel zijn en de bijbehorende formatie van de Milieudienst structureel is, is er sprake van een risico.

Subsidies - inkomsten

Uit de afgelopen jaren blijkt dat subsidie-inkomsten een belangrijke inkomstenbron voor de Milieudienst zijn geworden. Daarnaast is een verschuiving waar te nemen binnen deze subsidies. Voorheen werden de subsidies nagenoeg volledig benut ter financiering van externe kosten. Momenteel verschuift dit naar de financiering van formatieplaatsen. Hierdoor neemt het risico van afhankelijkheid van deze inkomsten toe.

In een aantal gevallen zijn de subsidiebedragen voor meerdere jaren toegekend en lijken daarom structureel.

Toetreding

In 2010 maakte gemeente Hillegom gebruik van de rechten en plichten van de gemeenschappelijke regeling. Formeel treedt deze gemeente toe op 1 januari 2011.

In 2010 is de Milieudienst druk bezig geweest met de voorbereiding met betrekking tot de toetreding van de provincie Zuid-Holland per 1 januari 2012. 95% van deze lasten heeft de Milieudienst kunnen declareren bij de provincie.

Gemeentelijke FPU-regeling

In 2010 is er één medewerker geweest die gebruik heeft gemaakt van zijn FPU-rechten.

Kapitaalgoederen

Geactiveerd zijn kosten verbonden aan de aanschaf van meubilair, verbouwkosten van het gehuurde pand, investeringen met betrekking tot de aanleg van bekabeling voor data en spraakcommunicatie en de aanschaf van apparatuur zoals computers. Alle duurzame goederen duurder dan € 2.500, - worden geactiveerd.

In 2010 betrof de belangrijkste investering bij ICT de 'virtualisatie van servers' en de uitbereiding van de 'SAN storage'. De investering betreft deels een achterstallige vervanging van enkele servers, maar is vooral ook gericht op een flexibele en toekomstvaste inrichting van gegevensopslag en serverpark, mede ter voorbereiding op de schaalvergroting bij toetreding van de provincie.

Bedrijfsvoering

Naast de lopende werkzaamheden was in 2010 een aantal onderwerpen voor de Milieudienst van belang.

Tijdelijk mandaat toetreding Hillegom

Per 1 maart 2010 heeft gemeente Hillegom besloten toe te willen treden tot de Milieudienst. In 2010 was er sprake van een tijdelijk mandaat in afwachting van de formele afhandeling van zaken. Per 1 januari 2011 treedt de gemeente formeel toe tot de gemeenschappelijke regeling.

Het eerste jaar van toetreding wordt gekenmerkt door het stellen van prioriteiten. Hierbij gaat het vooral om de afweging van milieu- en politiek risico. Lopende zaken worden zoveel mogelijk opgepakt en vacatures worden vervuld.

Documentaire Informatie Voorziening

In 2010 is voor het cluster Documentaire Informatievoorziening (DIV) en de interne archiefprojecten een extra vaste medewerker ingezet. Door de aansluiting van Hillegom per 1 maart 2010, heeft het zwaartepunt van de werkzaamheden gelegen bij het verwerken van de milieuarchieven van deze gemeente. Deze milieuarchieven zijn gedigitaliseerd bij onze externe partij.

Na de start van het gebruik van het Documentair Management Systeem (DMS) Verseon per 1 oktober 2009, heeft er een uitrol plaatsgevonden richting de medewerkers van de Milieudienst. Daartoe hebben de applicatiebeheerders instructie gegeven in het gebruik van DMS Verseon. Met de komst van DMS Verseon kunnen we het aantal registraties meten. Het cluster DIV en het secretariaat hebben 13.753 registraties en de bijbehorende scans van inkomende, interne en uitgaande post verwerkt.

Beleidsuitgangspunten, werkinstructies, handleidingen en procedures DIV zijn voor de Milieudienst beschreven en vastgelegd.

Kwaliteitszorg

Kwaliteit is doen wat van je verwacht wordt! De Milieudienst hecht waarde aan kwaliteit, efficiëntie, eenduidigheid en een klantgerichte werkwijze. Deze accenten zijn concreet vertaald in het *kwaliteitsstelsel* van de Milieudienst. Dit stelsel draagt bij aan een doorlopend verbeterproces van de producten en diensten van de Milieudienst.

In 2010 is de inrichting van het kwaliteitsstelsel (ISO 9001) afgerond en heeft het kwaliteitsstelsel volledig gewerkt. Het laatste inrichtingsonderdeel was het opstellen of

actualiseren, centraal beschikbaar stellen en gelijksoortig maken van de sjabloonbrieven en andere hulpmiddelen zoals formulieren en checklists. Dit project is halverwege 2010 afgerond en heeft positief bijgedragen aan een kwalitatieve en eenduidige communicatie naar de klanten van de Milieudienst.

Jaarlijks bespreekt de kwaliteitsmedewerker de werking van het kwaliteitssysteem met het managementteam. De volgende onderwerpen komen daarbij aan bod:

- evaluatie kwaliteitsbeleid
- auditprogramma
- auditresultaten
- realisatie kwaliteitsdoelen en prestatie-indicatoren
- klanttevredenheid
- resultaten risico-inventarisatie
- leveranciersbeoordeling
- personeelsontwikkeling

In april 2011 komt een certificerende organisatie het kwaliteitssysteem van de Milieudienst controleren en beoordelen. Een positieve beoordeling levert een ISO 9001 certificaat op.

Financiering

Alle gemeenten, zowel deelnemende gemeenten als contractgemeenten, ontvangen voorschotnota's op basis van de volgende verhoudingen:

- Eerste kwartaal: 25%
- Tweede kwartaal: 30%
- Derde kwartaal: 25%
- Vierde kwartaal: 20%

Een aantal gemeenten heeft in de loop van het jaar aanvullende offertes aangevraagd. De voorschotten zijn hier niet op aangepast. Hierdoor zal het resultaat en het bedrag nog te betalen/ontvangen binnen diezelfde gemeente van elkaar afwijken.

Rentevisie

De Milieudienst heeft in 2010 geen leningen afgesloten. Ook in voorgaande jaren was hiervan geen sprake.

Financieel risicobeheer

Deze paragraaf geeft een inschatting van de risico's die de Milieudienst gedurende de begroting kan lopen. Onder risico's wordt verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van rente.

Koers -en valutarisico

Hiervan is in 2010 geen sprake geweest.

Renterisico's

De Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) kent twee kwantitatieve randvoorwaarden. Dit zijn de kasgeldlimiet, die een grens stelt aan het te lopen renterisico op de korte schuld, en de renterisiconorm, die ditzelfde doet voor de vaste schuld.

In 2010 is er geen sprake geweest van renterisico's.

Renterisiconorm

De doelstelling van de renterisiconorm is dat gemeenten hun leningenportefeuille zo moeten spreiden, dat de te lopen renterisico's gelijkmatig over de jaren worden gespreid. De renterisiconorm bedraagt 20% van de vaste schuld van het openbare lichaam bij aanvang van het jaar. Er geldt een drempelbedrag van

€ 2,5 miljoen. Het renterisico beperkt zich tot slechts dat gedeelte van de vaste schuld dat potentieel voor herfinanciering of renteherziening in aanmerking komt.

De Milieudienst loopt geen renterisico op de vaste schuld, aangezien er geen sprake is van een vaste schuld per eind 2010.

Kasgeldlimiet

Overzicht Kasgeldlimiet				
	Bedragen in euro's			
	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
<u>Toegestane kasgeldlimiet</u>				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In bedrag	880.898	880.898	880.898	880.898
<u>Omvang vlottende korte schuld</u>				
Opgenomen gelden < 1 jaar	397.037	961.729	386.988	2.566.982
Schuld in rekening courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar-	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
<u>Vlottende middelen</u>				
Contante gelden in kas	-	-	-	-
Tegoeden in rekening courant	970.422	1.780.402	2.470.024	2.016.032
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	4.049.136	327.794	66.648	943.589
<u>Toets kasgeldlimiet</u>				
Totaal netto vlottende schuld	4.622.521	1.146.467	2.149.684	392.639
Toegestane kasgeldlimiet	880.898	880.898	880.898	880.898
Ruimte	5.503.420	2.027.366	3.030.583	1.273.537

Verbonden partijen

De gemeenschappelijke regeling Milieudienst is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten

Alphen aan den Rijn, Hillegom, Kaag en Braassem, Leiden, Leiderdorp, Nieuwkoop, Oegstgeest, Rijnwoude, Teylingen en Zoeterwoude.

Voor de regio Holland Rijnland voert de Milieudienst een aantal regionale milieutaken uit, zoals; luchtkwaliteit, milieucommunicatie en veiligheid. Onder deze regio vallen de deelnemende gemeenten en de contractgemeenten Katwijk, Lisse, Noordwijk, Noordwijkerhout en Voorschoten.

Lisse en Noordwijkerhout hebben de intentie om toe te treden. Het offertetraject is in 2010 ingezet.

JAARREKENING 2010

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Balans per 31 december 2010

Balans				
<i>(in euro's)</i>	31 december 2010		31 december 2009	
Vaste activa				
Materiële vaste activa met economisch nut	943.243		1.116.990	
Totaal vaste activa	943.243	943.243	1.116.990	1.116.990
Vlottende activa				
Uiteenzettingen (rentetypische looptijd < één jaar)				
Vorderingen op openbare lichamen	286.832		383.757	
Debiteuren	45.796		20.716	
Belastingen en sociale lasten			0	
Overige vorderingen	31.471		22.811	
	364.099	364.099	427.284	427.284
Liquide middelen		2.016.032		1.165.728
Overlopende activa		594.751		508.861
Totaal vlottende activa		2.974.882		2.101.873
Totaal activa		3.918.125		3.218.863
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	141.442		197.350	
Overige bestemmingsreserves	47.427		107.077	
Regionale bestemmingsreserves	0		0	
MDWH-bestemmingsreserves	0		0	
Totaal vaste passiva	188.869	188.869	304.427	304.427
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden (rentetypische looptijd < één jaar)				
Crediteuren	0		0	
Overige schulden	1.585.504		1.494.984	
	1.585.504	1.585.504	1.494.984	1.494.984
Overlopende passiva		2.143.752		1.419.452
Totaal vlottende passiva		3.729.256		2.914.436
Totaal passiva		3.918.125		3.218.863

Waarderingsgrondslagen voor de balans*Algemeen*

Activa en passiva zijn voor de nominale waarde opgenomen. De toegepaste waarderingsgrondslagen voor de activa en passiva zijn ten opzichte van het voorgaande jaar ongewijzigd gebleven.

BBV

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Baten worden verantwoord in het jaar dat zij gerealiseerd zijn. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de, op de economische levensduur gebaseerde, afschrijvingen.

Vlottende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen.

Exploitatieresultaat

De Milieudienst heeft een algemene reserve die dient als buffer. In 2010 maken we gebruik van deze buffer. Een negatief exploitatieresultaat wordt eerst met de algemene reserve gecompenseerd. Indien de algemene reserve onvoldoende is om eventuele nadelen te compenseren, zijn de deelnemende gemeenten op grond van de gemeenschappelijke regeling gezamenlijk verantwoordelijk voor de financiële verplichtingen van de Milieudienst. Het negatieve bedrijfsresultaat ad. € 55.908, - wordt in 2010 in zijn geheel gecompenseerd door de algemene reserve.

Toelichting op de balans**Activa**

Materiële vaste activa			
<i>(in euro's)</i>	Verbouwing Schipholweg	Inventaris, inrichting & apparatuur	Totaal
Aanschafwaarde begin 2010	887.517	1.076.967	1.964.484
Bij: investeringen boekjaar 2010	0	77.686	77.686
Af: desinvestering boekjaar 2010	0	0	0
Aanschafwaarde einde boekjaar	887.517	1.154.653	2.042.170
Afschrijvingen t/m 2009	273.860	573.634	847.494
Afschrijvingen boekjaar 2010	100.425	151.008	251.433
Afschrijvingen t/m einde boekjaar	374.285	724.642	1.098.927
Boekwaarde einde boekjaar 2010	513.232	430.011	943.243
<i>Afschrijvingstermijnen</i>	<i>10 jaar</i>	<i>3 tot 10 jaar</i>	

Rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen		
<i>(in euro's)</i>	31-12-2010	31-12-2009
Meerwerk Katwijk	358	0
Meerwerk Leiden	30.836	0
Meerwerk Hillegom	0	14.654
Meerwerk Kaag & Braassem	4.278	68.846
Meerwerk Gemeente Rijnwoude	0	66.541
Meerwerk Gemeente Noordwijk	0	31
Meerwerk Gemeente Noordwijkerhout	0	66
Declaratie Provincie 2010	100.000	0
Het Nieuwe Rijden 4e kwartaal	9.385	39.288
Het Nieuwe Rijden 225 uur Midden Holland	20.331	16.650
Uren bodemtaken Lisse 2009	0	611
Biodiversiteit Provincie	0	21.083
Gemeente Hillegom	7.818	0
Gemeente Leiden	44.701	0
Gemeente Rijnwoude	7.078	0
Gemeente Teylingen	13.648	0
Gemeente Zoeterwoude	0	22.330
Gemeente Leiderdorp	10.085	16.555
Gemeente Zoeterwoude	0	80.263
Gemeente Noordwijkerhout	9.625	22.715
Gemeente Oegstgeest	8.624	0
Gemeente Kaag en Braassem	9.787	0
Gemeente Wassenaar	0	9.959
Gemeente Nieuwkoop	10.278	4.165
Eindsaldo boekjaar:	286.832	383.757

Debiteuren

Er zijn in 2010 geen vorderingen, wegens oninbaarheid, afgeboekt.

Overige vorderingen		
<i>(in euro's)</i>	31-12-2010	31-12-2009
Inhoudingen Cafetariamodel	10.716	14.601
RDOG afrekening gebruik kantine 2010	6.133	0
Bijdrage in het loon van de huismeester	2.250	0
Dubbele betaling crediteur	2.590	0
Bodeminformatie makelaars 4e kwartaal	9.782	8.210
Eindsaldo boekjaar:	31.471	22.811

Liquide middelen		
<i>(in euro's)</i>	31-12-2010	31-12-2009
Kasgelden	321	59
BNG rekening 28.50.93.444	2.010.690	1.161.985
VISA	5.021	3.684
Eindsaldo boekjaar:	2.016.032	1.165.728

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Milieudienst. Op de rekening-courant van de BNG Bank is een kredietfaciliteit verstrekt van € 226.890, -.

Vanwege de uitbreiding van de Milieudienst, als gevolg van de toetreding van Kaag en Braassem in 2009 en Hillegom in 2010, heeft de Milieudienst een bankgarantie afgegeven van € 109.100, - voor de huur van het pand aan de Schipholweg in Leiden.

Overlopende activa		
<i>(in euro's)</i>	31-12-2010	31-12-2009
Huur 1e kwartaal	97.308	84.706
Voorschot salarissen januari	478.681	417.513
Verzekeringen	12.699	442
KPN-ADSL/IAS januari	1.511	1.286
Opleidingskosten	0	3.800
Multilease januari 2011	1.060	0
Overige	3.492	1.114
Eindsaldo boekjaar:	594.751	508.861

De overlopende activa betreft uitgaven die betrekking hebben op 2011 maar betaald zijn in 2010.

Passiva

Eigen vermogen					
<i>(in euro's)</i>	31-12-2010	Stortingen 2010	Resultaat 2010	Ont- trekkingen 2010	31-12-2009
Algemene reserve 1)	141.442	0	-55.908	0	197.350
<u>Regionale bestemmingsreserves:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>59.650</u>	<u>59.650</u>
- Reserve klimaatbeleid/BANS 2)	0	0	0	59.650	59.650
<u>MDWH bestemmingsreserves:</u>	<u>47.427</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>47.427</u>
- Reserve vervanging software 3)	47.427	0	0	0	47.427
Eindsaldo boekjaar:	188.869	0	-55.908	59.650	304.427

1. Het negatieve bedrijfsresultaat wordt gecompenseerd door de algemene reserve. Dit betekent een onttrekking ad. € 55.908, -
2. Sinds jaren beschikt de Milieudienst over een reserve klimaatbeleid. Dit was noodzakelijk omdat de kosten voor klimaatbeleid op basis van gemiddelde jaarbedragen bij de gemeenten in rekening werden gebracht. Bij de afsluiting van de BANS-regeling (Bestuursakkoord Nieuwe Stijl) resteerde een voordelig resultaat van € 59.650. In het afgelopen jaar is met de gemeenten overlegd over hun wensen ten aanzien van dit restant. Er werd geen gezamenlijk standpunt bereikt. Om deze reden en gezien het feit dat de regeling inmiddels drie jaar geleden is afgesloten, werden de gelden in overleg met de betreffende gemeenten naar rato van de inwonersverhoudingen in 2004 verdeeld.
3. In 2010 hebben er geen stortingen of onttrekkingen plaatsgevonden. Deze reserve wordt in 2011 besteed, aangezien er een aantal grote ICT projecten gepland zijn.

Kortlopende schulden

Overige schulden		
<i>(in euro's)</i>	31-12-2010	31-12-2009
Minderwerk Gemeente Leiden	0	152.023
Minderwerk Holland Rijnland	0	22.004
Minderwerk Gemeente Leiderdorp	23.674	55.987
Minderwerk Voorschoten	7.878	335
Minderwerk Gemeente Oegstgeest	50.254	47.973
Minderwerk Gemeente Katwijk	0	76
Minderwerk Gemeente Lisse	4.267	26
Minderwerk Rijnstreekberaad	0	27.287
Minderwerk Gemeente Nieuwkoop	24.464	25.244
Minderwerk Gemeente Zoeterwoude	37.224	841
Minderwerk Gemeente Rijnwoude	1.066	0
Minderwerk Gemeente Teylingen	30.697	128.006
Minderwerk Gemeente Alphen aan den Rijn	215.388	331.358
Minderwerk Gemeente Hillegom	96.573	0
Minderwerk Gemeente Noordwijk	2.738	0
Minderwerk Gemeente Noordwijkerhout	3.958	0
Holland Rijnland inzake NSL	20.219	0
Gemeente Leiden inzake NSL	193.055	0
Afrekening Subsidie Externe Veiligheid 2009	0	45.308
Afrekening Subsidie Externe Veiligheid 2010	36.419	0
Afrekening Het Nieuwe Rijden Midden Holland	6.751	0
Afrekening Het Nieuwe Rijden RSB	6.390	0
Afrekening Exploitatieresultaat Leiden	0	15.222
Afrekening Exploitatieresultaat Leiderdorp	0	3.447
Afrekening Exploitatieresultaat Oegstgeest	0	2.939
Afrekening Exploitatieresultaat Rijnwoude	0	2.432
Afrekening Exploitatieresultaat Teylingen	0	4.624
Afrekening Exploitatieresultaat Zoeterwoude	0	1.066
Afrekening Exploitatieresultaat Alphen a/d Rijn	0	9.390
Afrekening Exploitatieresultaat Nieuwkoop	0	3.484
Afrekening Exploitatieresultaat Kaag & Braassem	0	3.308
Scherp Oegstgeest	40.000	0
Te betalen salariskosten januari 2010	61.168	4.179
Te betalen aangifte BTW 4e kwartaal + suppletie	168.804	190.291
Overige schulden	554.517	418.131
Eindsaldo boekjaar:	1.585.504	1.494.984

Het openstaande bedrag aan belastingen betreft de BTW-aangifte van de maand december en een suppletie aangifte over de maand december. De betaling van de BTW-aangifte van december aan de Belastingdienst heeft begin 2011 plaatsgevonden.

Overlopende passiva		
<i>(in euro 's)</i>	31-12-2010	31-12-2009
Regionaal geld wegverkeerslawaaï ISV 2-SDB 1)	472.350	733.250
Regionaal geld wegverkeerslawaaï ISV-2 SLR 1)	473.215	440.917
EU omgevingslawaaï Leiden	0	40.928
EU omgevingslawaaï Leiderdorp	0	28.413
EU omgevingslawaaï Oegstgeest	0	19.924
MJP Communicatie 2)	65.982	0
Vooruitontvangen bijdragen Ruimte en Milieu 3)	33.443	0
Vooruitontvangen bijdragen NSL 4)	1.098.587	0
Vooruitontvangen bijdragen Het Nieuwe Rijden	0	42.730
Vooruitontvangen bijdragen SLoK 2010	176	0
Vooruitontvangen bijdragen SLoK 2009	0	62.491
Vooruitontvangen bijdragen SLoK 2008	0	47.303
Leiden EPR +	0	3.496
Eindsaldo boekjaar	2.143.752	1.419.452

1) In het plan van aanpak Gevelisolatie SDB en SLR (d.d. 28-2-2005) is afgesproken dat de gevelsaneringsprojecten in regionaal verband worden uitgevoerd. Dit betekent dat projecten worden geselecteerd door woningen te clusteren tot een projectomvang van 20-25 woningen met een eerlijke verdeling over de gemeenten. Het doel is om uiteindelijk in 2024 alle woningen geluidgesaneerd te hebben. De gemeenten krijgen hiervoor subsidie en maken dit bedrag over naar de Milieudienst waar de uitvoering van dit project per gemeente plaatsvindt. Bij de ene gemeente zijn al veel woningen gesaneerd. Bij de andere gemeente moet nog worden begonnen.

2) Het *Meerjarenprogramma Milieucommunicatie* (MJP) loopt tot en met 2013. Net als bij het klimaatbeleid worden de materiële kosten van het Meerjarenprogramma Milieucommunicatie op basis van gemiddelde jaarbedragen bij de gemeenten in rekening gebracht. De afwijking tussen de werkelijke kosten en de gemiddelde kosten is gereserveerd.

De doelen en doelgroepen van het Meerjarenprogramma Milieucommunicatie en het Klimaatprogramma overlappen elkaar voor een groot deel. Op 17 mei 2010 diende de Milieudienst een voorstel bij het portefeuillehoudersoverleg (PHO) in voor een heroverweging van het MJP-budget. Doel: de MJP-middelen (zowel uren als financieel) in 2011 inzetten ter ondersteuning van het Klimaatprogramma om overlap en versnippering van projecten te voorkomen.

3) Ruimte en Milieu is een samenwerkingsovereenkomst tussen de provincie Zuid-Holland en Milieudienst. In 2010 is een begin gemaakt met de uitvoering van deze kwaliteitsimpuls. Medio 2012 wordt dit project afgerond.

4) Holland Rijnland heeft de taken en bevoegdheden met betrekking tot het *Actieprogramma Luchtkwaliteit* volledig bij de Milieudienst neergelegd. Dit is op 7 juli 2010 door de provincie bekrachtigd. Aan het eind van het jaar is het resterende subsidiegeld vanuit Holland Rijnland aan de Milieudienst overgemaakt. Tevens zijn er nog tranches ontvangen van de provincie.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor kantoorruimte en parkeerplaatsen in Leiden. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van acht jaar, ingaande op 1 juli 2008 en lopende tot en met 30 juni 2016. De huurverplichting inclusief de servicekosten bedraagt € 355.517,- op jaarbasis. In 2010 heeft de Milieudienst per 1 november op de begane grond een extra vergaderruimte gehuurd, waarbij de eerste twee maanden in de huurvrije periode vallen. De huurverplichting bedraagt hiervoor € 10.000,-.

De premies gemeentelijke FPU-regeling zijn niet gereserveerd. In 2010 heeft één medewerker gebruik gemaakt van zijn FPU-rechten.

In 2010 en voorgaande jaren zijn de volgende contracten met een looptijd langer dan één jaar afgesloten. Hierbij bedraagt het drempelbedrag voor de totale contractwaarde € 50.000,-

Niet uit de balans blijvende verplichtingen					
Contractpartij	Aard van het contract	Start Contract	Looptijd van het contract	Bedrag per jaar	Bedrag van het contract in totaal
Gemeente Leiden	Salarisadministratie	2008	3 jaar	55.000	€ 165.000
Builddesk	Inhuur personeel	2010	3 jaar	ca. € 50.000 per jaar	€ 151.450
Inter Acces	SLA	2007	3 jaar	€ 79.500,- per jaar	€ 238.500
Stena	Huur kantoorpand	2004	2016	ca. € 365.000,- per	
Roxit	Software contract	2008	5 jaar	€ 43.427,- per jaar	€ 217.135
Roxit	Aanvulling Software contract	2010	5 jaar	€ 44.030,- per jaar	€ 220.150
Océ	Kopieerapparaat	2004	onbepaald	€ 22.000,- per jaar	
DZB	Buisiness Post	2009	onbepaald	ca. € 23.000,- per	-
Multilease	3 leaseauto's	2010	4 jaar	€ 15.000,- per jaar	€ 60.000
Greenwheels	3 abonnementen	2004	onbepaald	€ 10.000,- per jaar	-
Bebouw	geluidsanering wegverkeerslawaa	2009	3 jaar	project	€ 194.450
Bebouw	geluidsanering wegverkeerslawaa	2010	3 jaar	project	€ 400.000
Cintas	archieff/scanning	2003	onbepaald	€ 120.000,- per jaar	-
Totaal					€ 1.646.685

Tevens lopen er nog enkele kleine contracten met een looptijd langer dan één jaar.

Exploitatierkening 2010

Exploitatierkening 2010			
<i>(in euro's)</i>	2010	Begroting 2010	2009
Lasten			
Salarissen en sociale lasten	6.795.891	7.935.379	6.054.936
Inhuur tijdelijk personeel	1.178.632	0	991.013
Huren en pachten	352.226	355.517	331.439
Aanschaf duurzame goederen	191.457	190.000	196.065
Overige goederen en diensten	1.914.995	1.776.661	1.867.115
Afschrijvingen	251.433	440.208	235.065
	10.684.634	10.697.767	9.675.633
Baten			
Deelnemende gemeenten	9.345.635	9.789.855	8.479.241
Niet deelnemende gemeenten	355.370	373.851	498.216
Overige inkomsten	397.275	148.448	285.152
Subsidies	470.796	430.500	436.046
Exploitatieresultaat	0	0	-45.913
	10.569.076	10.742.654	9.652.741
Resultaat voor mutaties in reserves	-115.558	44.887	-22.892
Toevoegingen aan reserves		-44.887	-14.232
Onttrekkingen aan reserves	115.558	0	37.124
Exploitatieresultaat 2010:	0	0	0

Grondslagen voor de exploitatierekening

BBV

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Baten worden verantwoord in het jaar dat zij gerealiseerd zijn. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Systematiek

De afrekening met de deelnemende gemeenten wordt uitgevoerd conform de afspraken in de nota planning en control, zoals met elkaar vastgesteld op 14 december 2009. De systematiek houdt voor de deelnemende gemeenten in, dat de kosten van dienstverlening vanuit de Milieudienst worden doorbelast op basis van werkelijke uren maal een vooraf vastgesteld uurtarief.

Het uurtarief 2010 bedroeg € 74,20.

Een eventueel negatief rekeningresultaat wordt in eerste instantie verrekend met de algemene reserve. Hierbij wordt in ogenschouw genomen dat deze reserve mag fluctueren tussen de € 0,- en de € 214.853,-. Mocht er na verrekening van een eventueel exploitatieresultaat met de algemene reserve nog een saldo resteren, wordt dit naar rato van het aantal inwoners per gemeente met de deelnemende gemeenten afgerekend. Dit jaar is er echter sprake van een negatief bedrijfsresultaat ad. € 55.908,-. Dit wordt gecompenseerd door de algemene reserve. Dit is reeds in de jaarrekening als zodanig verwerkt.

Lasten

De uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben en worden gebaseerd op historische kostprijs. De afschrijvingen worden lineair berekend op basis van de verwachte economische levensduur.

Baten

Onder de inkomsten wordt verstaan: de bijdragen van de deelnemende gemeenten, de bijdragen van overige contractpartners, subsidies en overige inkomsten voor diensten welke kunnen worden toegerekend aan het verslagjaar. Alle inkomsten zijn exclusief omzetbelasting.

Toelichting op de exploitatierekening 2010

Lasten

Lasten: verschil tussen raming en werkelijkheid				
<i>(in euro's)</i>	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Afwijking	Werkelijk 2009
Salarissen	6.795.891	7.935.379	1.139.488	6.054.936
Inhuur tijdelijk personeel	1.178.632	0	-1.178.632	991.013
Huren en pachten	352.226	355.517	3.292	331.439
Aanschaf duurzame goederen	191.457	190.000	-1.457	196.065
Overige goederen en diensten	1.914.995	1.776.661	-138.334	1.867.115
Afschrijvingen	251.433	440.208	188.775	235.065
Storting in reserves en voorzieningen	0	44.887	44.887	14.232
Totaal per boekjaar:	10.684.634	10.742.654	58.020	9.689.865

De werkelijke uitgaven zijn hoger dan de raming. Uit bovenstaand overzicht blijken de verschillen per kostencategorie.

Toelichtingen met betrekking tot de verschillen ten aanzien van de lasten

Salarissen personeel

De bedragen in de kolom *Afwijking V/N* in bovenstaande tabel bij de rubrieken *Salarissen* en *Inhuur tijdelijk personeel* houden verband met elkaar. Daar waar sprake is van vacatures, en het niet lukt om deze in te vullen, wordt gebruikgemaakt van de mogelijkheid om een aantal werkzaamheden door externen te laten uitvoeren. In toenemende mate blijkt dit, vooral bij inhoudelijke vacatures, ook de weg om personeel aan te trekken. Meestal kunnen deze medewerkers, na één jaar, worden overgenomen.

Ten opzichte van 2009 zijn de salarislasten gestegen. De vacatureruimte ontstaan als gevolg van de toetreding van Kaag en Braassem in 2009 en de toetreding van Hillegom in 2010, is zoveel mogelijk opgevuld door het aannemen van vast personeel. Dit heeft tot gevolg dat de salariskosten navenant gestegen zijn.

Inhuur personeel

De Milieudienst heeft afspraken vastgelegd met alle gemeenten over de te leveren inzet op jaarbasis. In een aantal gevallen is, bij vacatures gebruikgemaakt van de inhuur van tijdelijk personeel ten einde de afspraken over de te leveren productie waar te maken. De kosten van inhuur zijn niet afzonderlijk begroot maar worden gedekt uit de vacaturegelden.

In een beperkt aantal gevallen wordt de vacatureruimte bewust ingevuld door middel van tijdelijk personeel. Op deze manier is het mogelijk flexibel te blijven omgaan met de wisselende vraag ten aanzien van bijvoorbeeld beleidsadvisering.

Huren en pachten

Huren en pachten				
(in euro's)	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Afwijking	Werkelijk 2009
Huur Schipholweg (inclusief service kosten)	369.840	355.517	-14.323	366.667
Korting op huur Schipholweg (gedurende 1e twee jaar)	-17.614	0	17.614	-35.228
Totaal per boekjaar:	352.226	355.517	3.292	331.439

In het contract betreffende de huur van de Schipholweg is met de verhuurder overeengekomen dat er eenmalig een huurvrije periode is. Deze huurvrije periode geldt alleen voor de nieuw te huren kantoorruimte op de derde en vierde verdieping. Contractueel is vastgelegd dat de huurvrije periode naar rato over de eerste twee huurjaren wordt verrekend. Deze periode duurde tot en met het tweede kwartaal van 2010. Op de begane grond heeft de Milieudienst per 1 november een nieuwe ruimte bijgehuurd. Deze ruimte zal vooral gebruikt worden als vergaderruimte. In 2010 is er geen huur betaald, aangezien de huurvrije periode twee maanden betrof.

Aanschaf duurzame goederen

Aanschaf duurzame goederen				
(in euro's)	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Afwijking	Werkelijk 2009
Aanschaf software	191.457	190.000	-1.457	192.508
Aanschaf hardware	0	0	0	3.557
Totaal per boekjaar:	191.457	190.000	-1.457	196.065

Overige goederen en diensten

Overige goederen en diensten				
(in euro's)	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Afwijking	Werkelijk 2009
Overige goederen en diensten	1.914.995	1.776.661	-138.334	1.867.115

Onder overige goederen en diensten wordt het merendeel van de materiële uitgaven verstaan die verband houden met de organisatie. Hierbij kan onder andere gedacht worden aan bureaunkosten, energiekosten en verzekeringen. Het is ook mogelijk dat, binnen een subsidieregeling, sprake is van materieel budget zoals het gebruikmaken van adviesbureaus etcetera.

De kosten van de overige goederen en diensten zijn ongeveer gelijk aan 2009. Door de aanvullende offertes van de gemeenten zijn er meer uitgaven geweest met betrekking tot adviesbureaus. De kosten van ICT zijn hoger dan geraamd. In 2009 is er door ziekte een vertraging opgetreden in de werkzaamheden bij ICT. In 2010 heeft er daarom een inhaalslag plaats gevonden.

Afschrijvingen

Afschrijvingen				
(in euro's)	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Afwijking	Werkelijk 2009
Meubilair	47.741	83.585	35.844	46.480
Verbouwing Schipholweg	100.425	175.824	75.399	94.834
Automatisering divers	103.267	180.800	77.533	93.751
Totaal per boekjaar:	251.433	440.208	188.775	235.065

De afschrijvingskosten zijn gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar, maar er wordt incidenteel achtergebleven bij de raming. De toename van de afschrijvingen is te verklaren door ICT investeringen medio 2010, evenals de investeringen ICT eind 2009 en de investering in een fietsenstalling eind 2009. De belangrijkste onderuitputting is het achterblijven van de geraamde kosten van de afschrijving op de bodemkwaliteitskaarten. Hierdoor is van het voordeel al ongeveer € 100.000, - verklaard.

Storting in reserves

Storting in reserves				
(in euro's)	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Afwijking	Werkelijk 2009
Toetreding Kaag en Braassem	0	44.887	0	14.232

Nieuwe toetredende gemeenten doen een eenmalige storting naar rato van het inwonertal vermenigvuldigd met een vast tarief. In 2010 maakte de gemeente Hillegom gebruik van de rechten en plichten van de gemeenschappelijke regeling, maar per 1 januari 2011 wordt dit formeel bekrachtigd.

Baten

Baten: verschil tussen raming en werkelijkheid				
(in euro's)	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Afwijking	Werkelijk 2009
Deelnemende gemeenten	9.345.635	9.789.855	-444.221	8.479.241
Niet deelnemende gemeenten	355.370	373.851	-18.481	498.216
Overige inkomsten	397.275	148.448	248.827	285.152
Subsidie inkomsten	470.796	430.500	40.296	436.046
Onttrekking uit reserves	115.558	0	115.558	37.124
Totaal per boekjaar:	10.684.634	10.742.654	-58.021	9.735.778

In 2010 zijn de werkelijke inkomsten lager dan de geraamde inkomsten. In de afzonderlijke delen van de jaarrekening over de gemeenten wordt hier nader op ingegaan. In het hoofdstuk *Toelichting resultaten per gemeente* wordt de afrekening naar de verschillende gemeenten nader toegelicht.

Toelichtingen met betrekking tot de baten*Deelnemende gemeenten*

Deelnemende gemeenten				
(in euro's)	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Afwijking	Werkelijk 2009
Alphen aan den Rijn	1.870.787	2.086.173	-215.386	1.848.067
Hillegom	540.111	636.684	-96.573	0
Leiden	2.884.300	2.853.464	30.837	2.621.346
Leiderdorp	484.409	508.082	-23.673	448.506
Nieuwkoop	754.572	779.036	-24.464	731.141
Oegstgeest	363.746	413.999	-50.253	363.770
Zoeterwoude	300.375	337.598	-37.224	336.399
Rijnwoude	646.794	647.860	-1.066	689.141
Teylingen	731.643	762.339	-30.697	640.025
Kaag & Braassem	768.897	764.618	4.279	800.846
Totaal per boekjaar:	9.345.635	9.789.855	-444.221	8.479.241

De bijdrage van de gemeenten wordt grotendeels bepaald door de realisatie van de uren. Er kan, naast de uren, ook sprake zijn van kosten die rechtstreeks voor rekening van een of meerdere gemeenten worden gemaakt.

Voor een overzicht per gemeente wordt verwezen naar de delen van de jaarrekening van 2010 per gemeente. Daar wordt uitgebreid inzage gegeven in de geraamde uren en kosten en de werkelijke uren en kosten. Het saldo vormt de afrekening van meer- en minderwerk per gemeente.

Niet-deelnemende gemeenten

Niet-deelnemende gemeenten				
(in euro's)	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Afwijking	Werkelijk 2009
Voorschoten	60.246	68.124	-7.878	61.072
Holland Rijnland	0	0	0	158.436
Wassenaar	0	0	0	8.369
Rijnstreekberaad	0	0	0	76.408
Overige inkomsten niet deelnemende gemeenten	295.124	305.727	-10.604	193.931
Totaal per boekjaar:	355.370	373.851	-18.481	498.216

Overige inkomsten

Overige inkomsten				
(in euro's)	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Afwijking	Werkelijk 2009
Bodeminformatie	39.927	56.689	-16.762	36.593
Dwangsommen	18.200	0	18.200	4.750
Diverse inkomsten 1)	318.377	36.769	281.608	114.135
USZO vergoedingen	15.494	20.000	-4.506	46.672
MJP	0	0	0	75.197
Rente	5.278	35.000	-29.722	7.805
Totaal per boekjaar:	397.275	148.458	248.817	285.152

1. In 2010 heeft de Milieudienst een opdracht van 274 uur uitgevoerd voor de Milieudienst Midden-Holland. Het betreft het project *Het Nieuwe Rijden*. Dit project is in 2010 afgerond.

In verband met de CAO-onderhandelingen in 2010 zijn de loonkosten van de medewerkers gestegen. Deze verhoging is reeds doorbelast aan de gemeenten naar rato van inwoneraantal.

Alle bovengenoemde inkomsten zijn incidenteel.

Subsidies

Subsidies				
(in euro's)	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Afwijking	Werkelijk 2009
SKP 1)	21.429	0	21.429	42.857
Externe veiligheid 2)	393.867	430.500	-36.633	385.189
RBDS 3)	0	0	0	8.000
NSL 4)	0	0	0	0
Ruimte en Milieu 5)	55.500	0	55.500	0
Totaal per boekjaar:	470.796	430.500	40.296	436.046

Per subsidie wordt een korte toelichting gegeven:

1. Betreft een subsidieregeling voor het *Samenwerkingsknooppunt Handhaving*. Dit jaar is deze subsidie voor het laatst verstrekt aan de Milieudienst.
2. Betreft subsidie-inkomsten voor Externe Veiligheid op Holland Rijnland en Rijnstreekberaad niveau. Deze subsidie eindigde in 2010. Na 2010 begint een nieuwe programmaperiode 2011-2014.
3. De regeling is in 2009 afgesloten.
4. Er hebben nog geen uitgaven plaatsgevonden met betrekking tot de subsidie *Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit*. Holland Rijnland heeft de resterende subsidiegelden eind december 2010 overgemaakt.
5. Betreft een samenwerkingsovereenkomst *Kwaliteitsimpuls Ruimte en Milieu* tussen de provincie Zuid-Holland en de Milieudienst. De activiteiten met betrekking tot deze samenwerkingsovereenkomst eindigen medio 2012.

Onttrekking uit reserves

Onttrekking uit reserves				
(in euro's)	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Afwijking	Werkelijk 2009
Algemene Reserve	55.908	0	0	0
Klimaatbeleid / BANS 1)	59.650	0	0	37.124
Totaal per boekjaar:	115.558	0	0	37.124

1. Deze reserve is in 2009 opgeheven.
2. Dit betreft het negatieve exploitatieresultaat 2010. Dit negatieve resultaat is ontstaan doordat de gemeenten minder werk (uren en materieel) hebben afgenomen dan begroot.

Programmarekening over begrotingsrekening 2010

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar			Aangepaste vastgestelde raming begrotingsjaar			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieu	10.881.753	10.848.753		10.742.664	10.697.777		10.569.076	10.684.634	-115.558
Sub-totaal programma's	10.881.753	10.848.753	33.000	10.742.664	10.697.777	44.887	10.569.076	10.684.634	-115.558
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen									
Algemene uitkeringen									
Dividend									
Saldo financieringsfunctie									
Saldo compensabele BTW en uitkering BTW-compensatiefonds									
Overige algemene dekkingsmiddelen									
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien									
Resultaat voor bestemming	10.881.753	10.848.753	33.000	10.742.664	10.697.777	44.887	10.569.076	10.684.634	-115.558
Toevoeging/onttrekking reserves:									
Programma 1 Milieu	0	33.000		0	44.887		115.558	0	115.558
Sub-totaal mutaties reserves	0	33.000	-33.000	0	44.887	-44.887	115.558	0	115.558
Resultaat na bestemming	10.881.753	10.881.753	0	10.742.664	10.742.664	0	10.684.634	10.684.634	0

TOELICHTING RESULTATEN PER GEMEENTE 2010

Algemeen

De bijdrage van de gemeenten wordt met name gebaseerd op de urenraming en een vooraf overeengekomen uurtarief. Zie hiervoor de jaarverslagen van 2010 per individuele gemeente.

Door deze systematiek ontstaat er een tweetal resultaten die hierna worden toegelicht, te weten:

- een resultaat per gemeenten als gevolg van meer- of minderwerk
- een exploitatieresultaat

Het resultaat per gemeente, het zogenaamde meer- of minderwerk, wordt uitgebreid behandeld in de afzonderlijke delen van de jaarrekening van 2010 per gemeente. Hierin wordt toegelicht welke verschillen zich tussen de geraamde en de werkelijke uren hebben voorgedaan.

Het exploitatieresultaat is het verschil tussen het vooraf voorcalculatorisch en het nacalculatorisch uurtarief.

Meer- en minderwerk deelnemende gemeenten

Zoals eerder gezegd wordt per deelnemende gemeente een afzonderlijk jaarverslag opgesteld. Hierin wordt behandeld welke verschillen zich hebben voorgedaan tussen de geraamde en de werkelijke ureninzet en materiële kosten.

Met name deze verschillen bepalen de afrekening per gemeente, het zogenaamde meer- en minderwerk. Deze gemeentelijke jaarverslagen eindigen met een totaal financieel plaatje van de desbetreffende gemeente. Het betreft dan niet alleen de uren, maar tevens het meer- en minderwerk met betrekking tot de materiële kosten.

Meer/minderwerk	Uren	Euro
Alphen aan den Rijn	-2.769	-€ 235.074
Hillegom	-215	-€ 48.416
Kaag & Braassem	-131	-€ 17.980
Leiden	1.259	€ 30.836
Leiderdorp	-319	-€ 30.797
Nieuwkoop	-410	-€ 42.792
Oegstgeest	-598	-€ 50.254
Rijnwoude	-246	-€ 32.149
Teylingen	-235	-€ 30.698
Zoeterwoude	-447	-€ 37.224
Katwijk	46	€ 357
Lisse	-130	-€ 11.688
Noordwijk	8	-€ 2.738
Noordwijkerhout	-19	-€ 3.958
Voorschoten	-80	-€ 7.877
Totaal Meer/minderwerk	-4.286	-€ 520.451

Het bedrag van het meer-, minderwerk wordt in elk jaarverslag per individuele gemeente nader toegelicht.

Het exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat is het verschil tussen het vooraf voorcalculatorisch en het nacalculatorisch uurtarief. Voor 2010 is dit resultaat € 55.906, - negatief.

Specificatie eindafrekening alle gemeenten

Voor de deelnemende gemeenten wordt het uiteindelijke resultaat 2010 bepaald door het saldo van het meer- en minderwerk. Voor uitgebreidere informatie wordt verwezen naar de gemeentelijke delen.

Uit de onderstaande tabellen blijken de werkelijke inkomsten en uitgaven ten opzichte van de ramingen en voorschotbedragen.

De lay-out van de tabellen is gelijk aan de presentatie in de gemeentelijke delen.

In de eerste tabel worden de budgettair neutrale taken die voor de gemeenten zijn uitgevoerd, inzichtelijk gemaakt. Dit betreft taken die 100% gedekt zouden moeten worden uit subsidie inkomsten of taken die door inkomsten worden gedekt. In 2010 ging het om de levering van bodeminformatie aan makelaars en om de subsidieregeling Externe Veiligheid.

Uren inzet t.l.v subsidies & inkomsten:	Begroting 2010	Offertes 2010	Begroting + offertes 2010	Realisatie t/m 31- 12-2010	Vershil
Prettig, gezond en veilig: externe veiligheid	4.339	-	4.340	4.327	13-
Duurzame inrichting: Bodeminformatie	764	-	764	722	42-
Uren t.l.v. subsidies & inkomsten	5.104	-	5.104	5.049	55-
				-	
<i>Uren * tarief</i>	378.644	-	378.644	374.636	4.008
	-			-	
<i>Prettig gezond & veilig: externe veiligheid</i>				-	
<i>Bij: materieel budget externe veiligheid</i>	108.545	-	108.545	72.804	35.742
<i>Af: subsidie externe veiligheid</i>	430.500-	-	430.500-	393.867-	36.633-
<i>Duurzame inrichting: Bodem</i>					
<i>Af: inkomsten bodeminformatie</i>	56.689-	-	56.689-	39.927-	€ 16.762-
<i>Totaal subsidies & inkomsten:</i>	0	-	0	13.646	13.645-

Opvallend is dat de taak bodeminformatie in 2010 niet budgettair neutraal is uitgevoerd. In de begroting is er vanuit gegaan dat de recessie eind 2009 ten einde liep en de huizenmarkt weer zou aantrekken. Er is net iets te positief begroot. Als direct gevolg hiervan zijn er minder inkomsten gerealiseerd.

In de volgende tabel zijn alle taken opgenomen die niet budgettair neutraal verlopen zijn.

Uren inzet t.l.v. gemeente	Begroting 2010	Offertes 2010	Begroting + offertes 2010	Realisatie t/m 31-12-2010	Verschil
Milieu algemeen	11.896	40-	11.855	11.005	850-
Bedrijven	60.417	533	60.949	57.329	3.620-
Prettig, gezond en veilig	11.226	520	11.745	11.427	318-
Duurzame inrichting	37.101	280	36.822	37.814	992
Duurzame wereld	6.981	46	7.028	6.596	432-
Uren t.l.v. gemeente:	127.621	778	128.399	124.172	4.228-
	-			-	
<i>Uren * tarief</i>	9.495.335	57.710	9.553.078	9.230.100	322.977
	-			-	
Overige uitgaven & inkomsten Milieu algemeen:	-			-	
<i>Bij: Advertentiekosten</i>	14.458	-	14.458	-	14.458
<i>Bij: Projectkosten milieubeleidsplan</i>	€ 100.000	-	€ 100.000	70.441	29.558
<i>Bij: Samenleving: Milieucommunicatie</i>	93.543	-	93.543	93.544	0
Overige uitgaven & inkomsten Bedrijven:					
<i>Bij: Handhavings & onderzoekskosten</i>	31.090	-	31.090	2.113	28.977
<i>Bij: Samenwerkingsknooppunt projectkosten</i>	-	-	-	1.385	1.385-
<i>Af: Subsidie Samenwerkingsknooppunt</i>	-	-	-	21.429-	21.429
<i>Af: Materiële kosten uitvoering Waterwet</i>	-	-	-	-	
Overige uitgaven & inkomsten Duurzame inrichting: (Leiden)	-	-	-	890	890-
<i>Bij: Bodem/ Bodemkwaliteitskaarten</i>	99.625	-	99.625	627	98.998
<i>Bij: Bevoegd gezag Module Wbb</i>	4.100	-	4.100	7.000	2.900-
Overige uitgaven & inkomsten Duurzame Wereld :	-			-	
<i>Bij: Materiële kosten Klimaatbeleid / SLoK</i>	221.391	-	221.391	182.437	38.955
<i>Bij: Materiële kosten Duurzaam Bouwen</i>	10.001	-	10.001	10.271	269-
Overige uitgaven & inkomsten Diversen:	-	-	-	-	
<i>Bij: Convenant Glastuinbouw (SenterNovem) Alphen aan den Rijn</i>	-	-	-	-	
<i>Bij: BRZO-overeenkomst DCMR Alphen aan den Rijn</i>	16.500	-	16.500	21.517	5.017-
<i>Bij: Klachtentelefoon Alphen aan den Rijn</i>	15.664	-	15.664	823	14.841
<i>Bij: pikendienst MDMH Alphen aan den Rijn</i>	10.000	-	10.000	-	10.000
Bijzondere afspraken:					
<i>Bij: Archiefverwerking Alphen aan den Rijn</i>	-	-	-	2.604	2.604-
<i>Bij: Eenmalige materiele kosten Hillegom:</i>	52.000	-	52.000	-	52.000
<i>Bij: Overzetten Roxit (Ontsluiten tankgegevens in Squit) Hillegom</i>	-	-	-	6.925	6.925-
<i>Bij: Overzetten Roxit (Tijdelijke voorziening data Hillegom)</i>	-	-	-	1.825	1.825-
<i>Bij: Overzetten Roxit (Ontsluiten bodemgegevens Hillegom)</i>	-	-	-	5.263	5.263-
<i>Bij: Archief Hillegom</i>	-	-	-	12.290	12.290-
<i>Bij: Druk- en bindwerk Leiden</i>	-	-	-	1.728	1.728-
<i>Af: Dwangsom Leiden</i>	-	-	-	3.150-	3.150
<i>Bij: Terrascan Kaag en Braassem</i>	-	-	-	2.680	2.680-
<i>Bij: Invoeren dossiers Nieuwkoop</i>	-	-	-	-	
<i>Bij: Archiefverwerking Nieuwkoop</i>	-	-	-	1.686	1.685-
<i>Bij: Akoestisch onderzoek Speelsterrein met clubhuis- Teylingen</i>	-	-	-	-	
<i>Bij: Geurmeting Latexfalt Rijnwoude</i>				€ 4.185	€ 4.185
<i>Af: Dwangsom Alphen aan den Rijn</i>	-	-	-	2.000-	2.000
<i>Bij: Hondenpension Ovidefarm K&B</i>				894	894-
<i>Bij: Archiefverwerking K&B</i>				€ 1.631	-€ 1.631
<i>Bij: Nizo sproeidroger Leiden</i>	-	-	-	€ 7.500	€ 7.500
<i>Bij: Beoordeling pro monitoring rapport Avery Dennison Rijnwoude</i>	-	-	-	908	908-
<i>Af: Dwangsom Rijnwoude</i>				-€ 9.800	€ 9.800
<i>Bij: DVD Asbest, the silent killer Oegstgeest</i>				€ 25	€ 25
Eenmalige kosten	-	-	-	-	
<i>Bij: Duurzaamheidsagenda (Alphen aan den Rijn)</i>				11.598	11.598-
<i>Bij: Akoestisch advies 3 oktober 2010 (Leids ontzet)</i>				1875	-1875
<i>Bij: Geelkerken - de Roo- Wies café Leiden</i>				1.227	1.227-
<i>Af: Dwangsom Teylingen</i>				3.000-	3.000
<i>Af: Dwangsom</i>				250-	€ 250
<i>Bij: Energie Consult Koelinstallatie</i>				998	998-
<i>Bij: Bijdrage Scherm Oegstgeest</i>				39.999	39.999-
Totale bijdrage gemeente	10.163.706	57.710	10.221.449	9.701.002	520.451
Betaalde voorschotten:					
Nog te ontvangen:					
Totale uren per gemeente:	132.725	778	133.503	129.221	4.283-

Voor de toelichtingen wordt nogmaals verwezen naar de gemeentelijke delen.

SISA-verantwoording



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN						
					Besteding 2010 ten laste van provinciale middelen	Eindverantwoording ja/nee	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt:				
I&M	E9B	Programma Externe Veiligheid (EV)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten (SISA tussen medeoverheden)	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel				
					€ 393.867	Ja	€ 17.084				
					Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Percentage van de verstrekte bijdrage 2010 dat is gebruikt voor het in dienst nemen vast personeel EV	Toelichting afwijking				
					Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.				
				1							
				PZH-2010-156982841	0,00%	Geen nieuwe mensen aangenomen in 2010 voor EV.					
I&M	E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL)	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SISA tussen medeoverheden)	Besteding 2010 uit eigen middelen	Besteding 2010 uit bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente)	Besteding 2010 uit rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL	Teruggestort/verrekend in 2010 in verband met niet uitgevoerde maatregelen	Eindverantwoording ja/nee	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt:	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Zie Nota baten-lastenstelsel	Zie Nota baten-lastenstelsel
					€ 0	€ 0	€ 410	€ 325.218	Ja	€ 0	€ 10.974
					Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding 2010 t.l.v. provincie	Eindverantwoording ja/nee				
				1							
				PZH-2010-182986512	€ 213.274	Ja					

Ondertekening

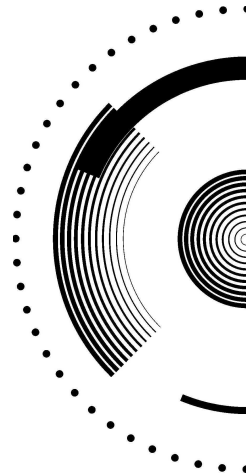
Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het rechtspersoonlijk
bezittend lichaam Milieudienst West-Holland d.d.

De secretaris,

De voorzitter,

Dhr. D.W.M. Eskes

.....



Accountantsverklaring

Accountants

Milieudienst West-Holland
Postbus 159
2300 AD LEIDEN



Baker Tilly Berk N.V.
Delftse Jaagpad 1a
Postbus 624
2300 AP Leiden
T: +31 (0)71 305 00 00
F: +31 (0)71 305 00 50
E: leiden@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

Referentie

RvL\WvdS\SDJ\0042665\000002\001

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2010 opgenomen in het jaarverslag van Milieudienst West-Holland te Leiden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de exploitatierekening over 2010 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen en de op pagina 29 opgenomen SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Milieudienst West-Holland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

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 van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder de door het bestuur vastgestelde verordeningen.

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Milieudienst West-Holland is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Accountants

**Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten en het door het bestuur op 15 maart 2007 (versie 11 december 2006) vastgestelde controleprotocol. 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 de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, alsmede het voor de naleving van de wet- en regelgeving, 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 van de redelijkheid van de door het bestuur van de instelling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is door het bestuur bij algemeen besluit van 15 maart 2007 (versie 11 december 2006) vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Accountants



Bevindingen

In de jaarrekening zijn lasten verantwoord waarbij ons onderzoek heeft uitgewezen dat met betrekking tot deze lasten voor een bedrag van € 147.300 niet is voldaan aan de EU-aanbestedingsregels.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2010 als van de activa en passiva van per 31 december 2010 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat, met uitzondering van hetgeen in de paragraaf bevindingen is vermeld, de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Overigens zijn wij van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met de begroting en met de overige van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder de door het bestuur vastgestelde verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Leiden, 27 april 2011

Baker Tilly Berk N.V.

Was getekend:

R. van Leeuwen
Registeraccountant