

Jaarstukken

Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone

2018



Alphen aan den Rijn,
31 december 2018

INHOUDSOPGAVE

Inleiding	3
1. Jaarverslag	4
<i>Wat willen we bereiken.....</i>	<i>4</i>
<i>Wat hebben we daarvoor gedaan?</i>	<i>4</i>
<i>Waar aan kunnen we zien of we het bereikt hebben?</i>	<i>5</i>
<i>Wat heeft het gekost?</i>	<i>6</i>
<i>Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing</i>	<i>8</i>
<i>Paragraaf Financiering</i>	<i>9</i>
<i>Paragraaf Algemene dekkingsmiddelen & Onvoorzien</i>	<i>10</i>
<i>Paragraaf Bedrijfsvoering.....</i>	<i>10</i>
2. Jaarrekening 2018	11
<i>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....</i>	<i>11</i>
<i>Grondslagen voor de waardering van activa en passiva</i>	<i>11</i>
<i>Verdeling nadelig exploitatiesaldo</i>	<i>11</i>
2.1 Balans per 31-12-2018, in euro	12
2.2 Toelichting balans per 31 december 2018	13
2.3 Overzicht van baten en lasten 2018	18
2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2018.....	19
3. Overzicht van baten en lasten 2018 per taakveld	23

Inleiding

Aangeboden worden de jaarstukken 2018 van de gemeenschappelijke regeling Oude Rijnzone.

Bij brief van 17 juli 2012 heeft de minister van Infrastructuur en Milieu de provincie Zuid-Holland meegedeeld dat aan alle voorwaarden is voldaan om de middelen op basis van de Nota Ruimte te decentraliseren aan de provincie. In 2012 is een voorschot ontvangen op de rijkssubsidie tot een bedrag van € 12.585.965,--. In 2013 is daarop een aanvulling ontvangen van € 13.340.000,--. Op 20 mei 2014 is het resterende bedrag van ruim € 4 miljoen ontvangen. Het volledige bedrag van € 30 miljoen is daarmee in 2014 ontvangen. De ontvangen bedragen zijn door de gemeenschappelijke regeling toegevoegd aan het Regionaal Investerings Fonds.

In 2018 zijn, op Gemeente Leiderdorp na, voor alle aangemelde projecten de bevoorschottingen uitbetaald. Het is de verwachting dat de laatste bevoorschotting naar Leiderdorp van € 600.000,- in 2019 zal plaatsvinden. Tevens is een terugbetaling vanuit Gemeente Bodegraven-Reeuwijk ontvangen. De terugstorting van Gemeente Bodegraven-Reeuwijk maakt het, rekening houdend met het beschikkingsverschil, mogelijk voor het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone om een bedrag van € 229.599,- te laten herbestemmen in 2019. Deelnemende gemeenten zijn in 2018 gevraagd of zij binnen de reeds aangemelde projecten op de her te bestemmen gelden aanspraak willen maken. Op 5 december is door het bestuur besloten om het geldbedrag te herverdelen onder de aangemelde projecten Rijnhaven en Achterlaatllocatie op basis van een gemiddelde van de jaarlijkse bijdrage en de financiële "zwaarte" van projecten. Deze laatste bevoorschotting zal samen met de laatste uitbetaling aan Leiderdorp in 2019 plaatsvinden.

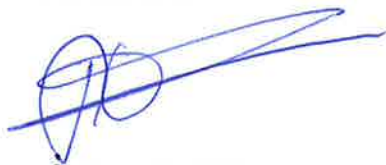
Het was initieel de bedoeling dat de Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone opgeheven zou worden per 31-12-2019. Echter, vanwege het feit dat de twee lopende projecten (Bodegraven – Achterlaatllocatie Van Doorn-groep en Leiderdorp – herinrichting HSL-informatiecentrum) meer tijd kosten dan initieel was ingeschat. Om die reden is door het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone

De Provincie Zuid-Holland is verzocht om een looptijdwijziging van de subsidie voor De Oude Rijnzone vast te stellen. Hierbij is gevraagd om de periode waarin wij onze activiteiten mogen uitvoeren vast te stellen tot en met 1 januari 2021. Gelijktijdig is gevraagd om de aanvraag tot vaststelling van de subsidie navenant aan te passen, tot uiterlijk 1 juli 2021. De datum van de verlenging is gelijk aan de beoogde einddatum van de looptijd van de Gemeenschappelijke Regeling De Oude Rijnzone.

Medio juni 2018 heeft de provincie Zuid-Holland de begroting 2019 en de jaarrekening 2017 ontvangen. Zij heeft geconstateerd dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Op grond hiervan is er voor gekozen om de gemeenschappelijke regeling voor het jaar 2019 van repressief begrotingstoezicht te voorzien. Voor wat betreft de begrotingswijzigingen kan worden volstaan met het ter kennisgeving inzenden hiervan.

Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone,

De secretaris

A blue ink signature of P.N. van der Wijk, consisting of a stylized 'P' and 'W'.

P.N. van der Wijk

De voorzitter

A blue ink signature of G.P. van As, featuring a large, flowing 'G' and 'A'.

G.P. van As

1. Jaarverslag

Doelstelling en kerntaken Gemeenschappelijke Regeling "De Oude Rijnzone"

De doelstelling van de gemeenschappelijke regeling De Oude Rijnzone (ORZ) is opgenomen in artikel 3 van de gemeenschappelijke regeling en luidt als volgt:

"Het doel van het openbaar lichaam is het doen uitvoeren van de Transformatievisie en de Samenwerkingsovereenkomst door middel van afspraken over programmering, planning, kwaliteit en het ter beschikking stellen van middelen ten behoeve van de realisatie".

Wat willen we bereiken

In artikel 4 van de gemeenschappelijke regeling zijn de volgende taken opgenomen:

- 1.) "Het openbaar lichaam heeft tot taak het zodanig uitvoeren, faciliteren, (mede) voorbereiden en (mede) uitvoeren van besluiten van de deelnemers, dat wordt voldaan aan de in artikel 3 omschreven doelstelling. Hiertoe worden onder meer de volgende deeltaken gerekend:
 - a. Het bewaken van de samenhang tussen de clusters onderling en de integraliteit van die clusters;
 - b. De communicatie vanuit en over De Oude Rijnzone met alle betrokkenen en belanghebbenden;
 - c. De relatie met en het draagvlak bij maatschappelijke organisaties die belang hebben bij, dan wel van belang zijn voor De Oude Rijnzone; Het aanvragen van subsidies
 - e. Het maken en vastleggen van onderlinge afspraken ten behoeve van de integrale uitvoering van de Transformatievisie en het maken van afspraken zoals bedoeld in de samenwerkingsovereenkomst, vertaald naar programma, planning, kwaliteit en financiële uitgangspunten;
 - f. Het voeren van overleg over intergemeentelijk beleid op het gebied van bedrijventerreinen, groen, woningbouw en infrastructuur;
 - g. Het verdelen en beheren van de financiële middelen die gestort zijn in het Regionaal Investeringsfonds, waaronder mede wordt verstaan het opstellen van een verordening waarmee het Regionaal Investeringsfonds wordt opgericht
 - h. Het monitoren en het bewaken van de voortgang van de door de clusters uit te voeren en uitgevoerde werkzaamheden.
- 2.) Tot de taken bedoeld in het eerste lid, kan, indien dit bijdraagt tot de realisatie van de in artikel 3 omschreven doelstelling, tevens worden gerekend het betrekken van een of meer deelnemers bij de uitvoering van een of meerdere van de in het eerste lid genoemde (deel)taken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Vanaf het moment van oprichting van de gemeenschappelijke regeling tot en met 31 december 2018 zijn de volgende activiteiten uitgevoerd.

De Gemeenschappelijke Regeling beschikt over een eigen website, www.ouderijnzone.nl. Op deze website wordt door de deelnemers informatie over de diverse deelprojecten geplaatst en worden P&C-producten als begroting en jaarrekening gepubliceerd.

De Provincie heeft de gedecentraliseerde middelen inmiddels beschikt aan de gemeenschappelijke regeling "De Oude Rijnzone". Uitbetaling aan de gemeenschappelijke regeling heeft inmiddels volledig plaatsgevonden.

Per 1 november 2015 is de gemeenschappelijke regeling De Oude Rijnzone omgevormd naar een bedrijfsvoeringorganisatie. De houdt zich uitsluitend bezig met de begeleiding van de projecten waarvoor in het Regionaal Investeringsfonds De Oude Rijnzone een bijdrage is gereserveerd. De werkzaamheden per jaar worden vastgelegd in het Uitvoeringsplan dat jaarlijks wordt geactualiseerd.

In 2018 zijn grote stappen gemaakt bij de realisatie van de diverse projecten. De Maximabrug is in 2017 officieel opgeleverd en geopend. Met de realisatie van deze brug is ook aan de herstructurering van het bedrijventerrein Hoogwaard een impuls gegeven. Het bestuur heeft in 2018 een besluit genomen voor definitieve vaststelling van de subsidie op het project Maximabrug.

Ook voor project De Groene Afronding van Gemeente Bodegraven-Reeuwijk is een definitieve beschikking afgegeven. Het batig saldo is door Gemeente Bodegraven-Reeuwijk teruggestort, waarbij door het bestuur is besloten over herbestemming van het overschot.

De gemeente Alphen aan den Rijn heeft stappen gemaakt met de herstructurering van het Rijnhavengebied. Begin 2018 is de Rijnhavenbrug grootschalig aangepakt en voor de Kerstdagen opgeleverd, waarmee de bereikbaarheid van de Rijnhaven is verbeterd.

Tevens is in 2018 door de gemeente Bodegraven-Reeuwijk met de eigenaar en ontwikkelaar van het te reconstrueren terrein in Nieuwerbrug overeenstemming bereikt over de verplaatsing van het bedrijf en de herontwikkeling van het achterblijvende gebied. De realisatie hiervan zal het komende jaar zijn beslag krijgen.

De gemeente Leiderdorp heeft in samenspraak met de ondernemers van het bedrijventerrein aan de Lage Zijde een herinrichtingsplan opgesteld voor het voormalige Vliko terrein en het achterblijvende bedrijventerrein. De uitvoering zal in 2019 plaatsvinden.

Voor het project Groene Hart Informatiecentrum is door het College van B&W van de gemeente Leiderdorp een herschikking van de middelen aangevraagd. Het Bestuur van de GR heeft ingestemd met deze budgetneutrale scopewijziging. Hierdoor is zekerheid verkregen dat de beschikbare middelen tijdig worden besteed binnen de kaders van de beschikking.

De gemeenten rapporteren ieder jaar voor 1 april over de voortgang van de projecten aan het bestuur van de GR.

Waaraan kunnen we zien of we het bereikt hebben?

De doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling zijn behaald wanneer de deelnemende partners voldoende gefaciliteerd zijn om de projecten volgens planning uit te voeren. Ook dient de financiële bijdrage uit het door de gemeenschappelijke regeling beheerde Regionaal Investerings Fonds tijdig beschikbaar te zijn om de projecten te kunnen uitvoeren. Gedurende 2018 is door de volgende gemeente verzocht om een bijdrage uit het RIF.

- Revitalisering Rijnhaven - Alphen aan den Rijn - € 2.000.000,--
- Achterlaattoctie Van Doorngroep – Bodegraven – € 2.200.000,-
- Gemeente Leiderdorp – HSL Informatiecentrum – € 600.000,-

Tevens is een terugbetaling vanuit Gemeente Bodegraven-Reeuwijk ontvangen inzake project De Groene Afronding. De terugstorting van Gemeente Bodegraven-Reeuwijk maakt het, rekening houdend met het beschikkingsverschil, mogelijk voor het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone om een bedrag van € 229.599,- te herbestemmen. Besluitvorming over herbestemming van dit bedrag heeft op 5 december 2018 plaatsgevonden. De uitsplitsing vindt u onder de toelichting van staat van baten en lasten in dit jaarverslag.

Wat heeft het gekost?

De totale kosten van de Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone, exclusief onttrekkingen vanuit het RIF, kan als volgt worden weergegeven.

	2017	begroting 2018	Begroting 2018, na wijziging	Realisatie 2018	Afwijking t.o.v. de begroting
Uitgaven:					
a) Personeelskosten	24.579	30.560	32.000	29.405	2.595
b) Kosten accountant	10.648	9.000	12.000	13.310	-1.310
c) Kosten externe adviezen	0	3.000	0	0	0
d) Overige organisatiekosten	3.577	5.151	5.200	3.006	2.194
Totaal uitgaven	38.804	47.711	49.200	45.721	3.479

De gelden vanuit het RIF komen niet uit een reserve of voorziening. Om die reden zijn er geen reservemutaties weer te geven.

Een analyse op hoofdlijnen is onderstaand schematisch weergegeven.

	Per Saldo	De totale bedrijfsvoeringskosten van de Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone zijn € 3.479,- lager dan op voorhand was begroot. De verschillenanalyse is als volgt;
a.	Personeelskosten	Zowel de projectsecretaris, de controller als de project assistent hebben minder uren besteed dan op voorhand was ingeschat. Doordat veel projecten hun eindstadium naderen en enkele projecten zijn afgerond, vloeit hier ook minder behoefte aan ondersteuning uit voort.
b.	Kosten accountant	De kosten van de accountant zijn in de begroting van 2018 lager opgenomen dan de offerte die van de controlerend accountant is ontvangen. Dit is niet tussentijds aangepast in de begroting.
c.	Kosten externe adviezen	In voorgaande jaren is geen gebruik gemaakt van externe (juridische) ondersteuning. Om die reden is de begroting aangepast en is deze positie afgewaardeerd naar € 0,- . In praktijk blijkt ook in 2018 inderdaad geen gebruik te zijn gemaakt van dergelijke diensten.
d.	Overige organisatiekosten	Door geen gebruik te maken van reproductiediensten, digitaal en efficiënt samenwerken kunnen de overige organisatiekosten laag worden gehouden.

Financiële samenvatting

	Primitieve begroting 2018			Begroting na wijziging 2018			Rekening 2018			verschil
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
1. Bestuur GR Oude Rijnzone	9.000	0	9.000	12.000	0	12.000	13.310	0	13.310	-1.310
Algemene Dekkingsmiddelen	0	47.711	-47.711	0	49.200	-49.200	0	45.721	-45.721	-3.479
Overhead	38.711	0	38.711	37.200	0	37.200	32.411	0	32.411	4.789
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten en baten	47.711	47.711	0	49.200	49.200	0	45.721	45.721	0	0
Mutaties reserves										
Toevoeging	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Bestuur Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone

Algemene Dekkingsmiddelen

Onder deze positie is de bijdrage opgenomen van de deelnemende gemeenten ter dekking van de totale bedrijfsvoeringskosten van de gemeenschappelijke regeling. Deze bijdrage is ultimo boekjaar € 3.479,- lager uitgevallen dan op voorhand was begroot, hoofdzakelijk veroorzaakt door de lagere inzet van ambtelijke ondersteuning.

Overhead

Bij de herziening van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is vastgelegd dat kosten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten. Dit betekent dat alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan activiteiten/taken/producten in de betreffende taakvelden moeten worden begroot en verantwoord. Conform deze voorschriften worden de baten en lasten van overhead centraal onder een afzonderlijk taakveld geregistreerd (taakveld 0.4 Overhead). Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies en activiteiten gericht op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De volledige ambtelijke ondersteuning van de Gemeenschappelijke Regeling en de overige organisatiekosten zijn conform BBV onder deze positie verantwoord. Doordat veel projecten vanuit het RIF bijna zijn afgerond, is er ook minder ambtelijke ondersteuning vanuit de Gemeenschappelijke Regeling nodig, hetgeen een verschil van € 2.595,- verklaart. Het resterend saldo van € 2.194,- wordt veroorzaakt doordat er geen gebruik wordt gemaakt van reproductiediensten en er geen kleine uitgaven worden gedeclareerd.

Vennootschapsbelasting

De Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone is een samenwerkingsverband tussen gemeenten welke geen winst nastreeft tegen kostprijs de kosten voor de bedrijfsvoering aan de deelnemende gemeenten in rekening brengt. Dit maakt dat de Gemeenschappelijke Regeling niet VPB-plichtig is.

Onvoorzien

De Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone heeft geen post onvoorzien in de begroting en realisatie.

Overzicht incidentele baten en lasten

Er is geen sprake van incidentele baten en lasten.

Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Het risico van de gemeenschappelijke regeling blijft beperkt tot het renterisico over het voor een langere termijn uitzetten van overtollige financieringsmiddelen uit het Regionaal Investerings Fonds. Over 2018 is de werkelijk gerealiseerde rente nihil. Immers, de gemeenschappelijke regeling is vanaf eind 2013 verplicht deel te nemen aan het schatkistbankieren. Gezien de huidige economische situatie, wordt er geen rentevergoeding door het ministerie vergoed.

Omdat de projecten in het kader van de Oude Rijnzone worden uitgevoerd door de deelnemende gemeenten loopt de gemeenschappelijke regeling daarin geen risico. Het vormen van eigen vermogen in het kader van het voorhanden hebben van voldoende weerstandsvermogen is daarom niet noodzakelijk.

Het criterium netto schuldquote legt het verband tussen de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling en inkomsten en uitgaven. Hoge schulden brengen immers hoge rentelasten met zich mee. Die rentelasten mogen niet een te groot deel van de exploitatie van de bedrijfsvoeringsorganisatie worden. Daarom wordt de verhouding tussen de schulden en de exploitatie als maat gebruikt om te beoordelen of De Oude Rijnzone die schuldenlasten wel kan dragen.

De gemeenschappelijke regeling heeft feitelijk een kassiersfunctie ten opzichte van de ontvangen gelden van diverse overheidslichamen. Gemaakte bedrijfsvoeringskosten worden voor 100% door de deelnemende gemeenten gedragen. De ratio "netto schuldquote" wordt zodoende alleen beïnvloed door uitnames van het RIF, waardoor de raming van het totaal van vaste schulden daalt. Door deze onttrekking volgt dat (vrijwel recht evenredig) ook het totaal van de financiële vaste activa: uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer daalt. Rekening houdend met de omschreven deler het geraamde totaal saldo van de baten, bedoeld in artikel 17, onderdeel c, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, exclusief de mutaties reserve, maakt dat het percentage op 0,00% kan worden gesteld. Dit betekent dat het financiële risico voor deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling zeer laag is; alle financiële schuldenlasten kunnen volledig door de huidige beschikbare middelen worden gedragen.

Jaarverslag 2018	Verloop van de kengetallen	
Kengetallen:	Realisatie 2017	Realisatie 2018
netto schuldquote	0	0
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0	0
solvabiliteitsratio	0	0
structurele exploitatieruimte	0	0
grondexploitatie	vervalt	vervalt
belastingcapaciteit	vervalt	vervalt

De door het BBV voorgeschreven kengetallen omtrent Solvabiliteit en Structurele Exploitatieruimte kunnen door het ontbreken van Eigen Vermogen niet worden ingevuld. De Gemeenschappelijke regeling De Oude Rijnzone heft geen belastingen, maar bestaat uit incidentele bijdragen vanuit enkele overheidslichamen. Een kengetal gericht op "belastingcapaciteit" is derhalve komen te vervallen. Ditzelfde geldt voor het onderdeel Grondexploitatie; de gemeenschappelijke regeling is als entiteit niet zelfstandig betrokken dergelijke ontwikkelingen.

Paragraaf Financiering

Op 14 juni 2012 heeft het algemeen bestuur op basis van de wettelijke regelgeving en hoofdstuk 12 van de gemeenschappelijke regeling "De Oude Rijnzone" het Treasurystatuut De Oude Rijnzone 2011 vastgesteld. Bij besluit van 14 december 2012 heeft het algemeen bestuur mandaat verleend aan de voorzitter en de secretaris van de gemeenschappelijke regeling tot het uitzetten van 'tijdelijke overtollige' middelen van het Regionaal Investerings Fonds van de rekening courant naar de mogelijkheden binnen BNG Bank vermogensbeheer teneinde de renteopbrengst te verhogen.

Per 1 januari 2014 zijn wij verplicht deel te nemen aan de voor de decentrale overheden ingestelde 'schatkistbankieren'. Dat houdt in het kort in dat 'overtollige' financieringsmiddelen bij decentrale overheden, waaronder gemeenschappelijke regelingen, verplicht moeten worden ondergebracht bij het Ministerie van Financiën. Onze gemeenschappelijke regeling heeft daartoe een speciale bankrekening geopend bij de BNG Bank.

De rentevergoeding over die middelen zal worden gebaseerd op de daggeldrente die de rijksoverheid ook ontvangt over haar middelen (EONIA; Euro Overnight Index Average). Deze vergoeding is, zoals gezegd nihil, en heeft over 2018 € 0,- opgebracht.

Inventarisatie weerstandscapaciteit

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de Begroting, en de Jaarstukken wordt een actuele inventarisatie opgenomen van de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit.

Inventarisatie van de risico's

Risico	Beheersmaatregel	Kans van optreden	Financieel gevolg risico voor de GR	Weerstandsvermogen?
Gemeenten hebben met hun ontvangen voorschot ongeoorloofd e staatssteun verleend	In de subsidiebeschikking en in het OSK conformeren deelnemende gemeenten zich aan het volledig risicodragend zijn voor het onderdeel staatssteun van hun (bevoorschotte) subsidie.	33,3 %	€ 0,-	€ 0,-

In de samenwerkingsovereenkomst tussen de diverse gemeenten voor de gemeenschappelijke regeling is overeengekomen om geen Algemene Reserve aan te leggen omdat de deelnemende gemeenten volledig risicodragers zijn voor, bijvoorbeeld, het verlenen van ongeoorloofde staatssteun.

Paragraaf Algemene dekkingsmiddelen & Onvoorzien

Algemene Dekkingsmiddelen 2018					
Onderwerp	Primitief	Wijzigingen (2018-2)	Begroting definitief	Werkelijk	Saldo
Renteresultaat	0	0	0	0	0
Bijdragen deelnemende gemeenten	47.711	+ 1.489	49.200	45.721	3.479
Totaal dekkingsmiddelen	47.711	+ 1.489	49.200	45.721	3.479

Voor de dekkingsmiddelen van het Regionaal Investeringsfonds (RIF), wordt hierbij verwezen naar onderdeel 3.2 (g.); "overige ontvangen voorschotten".

Het karakter van de gemeenschappelijke regeling is risico avers. De crediteuren bestaan uit deelnemende gemeenten. De bezetting van het projectteam bestaat uit ambtenaren van de deelnemende gemeenten waardoor de kostenbeheersing eenvoudig is. Het enige risico voor de gemeenschappelijke regeling is aanpassing van renteniveaus op de bankrekening Schatkistbankieren. Fluctuaties komen direct voor rekening van deelnemende gemeenten. In de begroting van 2017 is reeds geanticipeerd op een verdere daling van het rentepercentage met een aangepaste deelnemersbijdrage van € 59.677 (2017) naar € 47.711,- (2018). Deze neerwaartse aanpassing is in 2018 is teruggeschoefd, mede vanuit de behoefte vanuit het bestuur om te werken met "afgeronde" bedragen. Omdat de bijdrage van leden voldoende is om de kosten van te betalen, wordt geen gebruik gemaakt van een post "onvoorzien".

Paragraaf Bedrijfsvoering

De gemeenschappelijke regeling heeft geen eigen personeel in dienst. Er wordt gebruikt gemaakt van personeel vanuit de deelnemende gemeenten. Daarvoor zijn verschillende detacheringovereenkomsten gesloten. De kosten worden gedeclareerd op basis van werkelijk aan de gemeenschappelijke regeling besteedde uren.

Voor het betalingsverkeer is een rekening-courant afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG Bank). Betalingen ten laste van die rekening worden door de financiële administratie van de gemeente Alphen aan den Rijn verricht op aangeven van door de secretaris en controller geparafeerde betalingsopdrachten.

2. Jaarrekening 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincie en gemeenten (BBV).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kostprijs. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde. De BTW wordt als kostenpost in de exploitatie meegenomen. Facturen worden, indien van toepassing, derhalve inclusief BTW uitbetaald. Over de bijdrage aan het Regionaal Investeringsfonds en de verstrekkingen daaruit wordt geen BTW verrekend.

De baten worden verantwoord wanneer deze daadwerkelijk zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar wanneer deze voorzienbaar zijn. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden op grond van artikel 63 BBV gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Waar nodig wordt voor verwachte oninbaarheid een voorziening in mindering gebracht.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Verdeling nadelig exploitatiesaldo

Conform de afspraken in de gemeenschappelijke regeling en het vastgestelde Ontwikkel Strategie Kader (OSK) wordt het nadelig exploitatiesaldo volgens een vastgestelde verdeelsleutel in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten, te weten gemeente Alphen aan den Rijn, gemeente Bodegraven-Reeuwijk en gemeente Leiderdorp.

Onder Toelichting op de staat van baten en lasten 2018 wordt onder (h.) een specificatie gegeven, gebaseerd op de verdeelsleutel na uittreden van de provincie Zuid-Holland en gemeente Zoeterwoude.

2.1 Balans per 31-12-2018, in euro

Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone, Jaarrekeningdossier 2018

Balans per 31 december 2018 (bedrag in euro's)

	Activa	31-12-2018	31-12-2017
VLOTTENDE ACTIVA			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar			
a) rekening-courantverhouding met het Rijk		675.622	5.125.622
Liquide middelen			
b) bank- en giroaldi		133.329	134.966
Overlopende activa			
c) overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen		48.289	40.891
Totaal activa		857.240	5.301.480
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de VPB		0	0
	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
VLOTTENDE PASSIVA			
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar			
e) overige schulden		23.989	1.480
Overlopende passiva			
f) nog te betalen bedragen		3.652	0
g) van Europese en/of Nederlandse overheids- lichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedings- doel		829.598	5.300.000
Totaal passiva		857.240	5.301.480
Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen		0	0

2.2 Toelichting balans per 31 december 2018

a) Rekening-courantverhouding met het Rijk € 675.622

Betreft het saldo van het schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën op 31 december 2018.

De gemeenschappelijke regeling De Oude Rijnzone bezit geen participaties.

b) Bank- en girosaldi € 133.329

Betreft het saldo op 31 december 2018 van de rekening-courant bij de BNG Bank conform rekeningafschrift

c) Overige nog ontvangen bedragen etc. € 48.289

Dit bedrag bestaat uit:

a. de nog te ontvangen bijdragen van de deelnemende gemeenten kan als volgt worden gespecificeerd en bedraagt;

Naam deelnemer		Aantal inwoners op 1/1/2009	
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	€ 6.555,58	19.500	inwoners
Gemeente Alphen aan den Rijn	€ 30.256,54	90.000	inwoners
Gemeente Leiderdorp	€ 8.908,88	26.500	inwoners
Totalen	€ 45.721,00	136.000	inwoners

Tevens zijn er twee bedragen vooruitbetaald, te weten;

- Er is een bedrag van € 2.087,- vooruit betaald inzake de prolongatie van de IT **omgeving** van de firma METT voor de periode tot oktober 2019.
- Er is een bedrag van € 481,- vooruit betaald inzake de prolongatie van de IT **veiligheidscertificering** van de firma METT voor de periode tot december 2019.

De overtoollige financieringsmiddelen van de gemeenschappelijke regeling zijn vanaf begin 2014 ondergebracht bij het ministerie van Financiën in het kader van het schatkistbankieren. De rentevergoeding over geheel 2017 bedraagt, € 0,-. Er is derhalve geen sprake van nog te ontvangen rente over 2017.

Oninbare bedragen.

Voor het treffen van een voorziening voor oninbare bedragen is, gelet op de samenstelling van de debiteuren van de gemeenschappelijke regeling, geen aanleiding.

e) Overige schulden

€ 23.989,-

De inzet van de projectsecretaris betreffende de periode december 2018 (week 49 tot en met 52) is in december 2018 uitfactureerd aan de gemeenschappelijke regeling. De factuur is in januari 2019 uitbetaald. Ook is de inzet van de projectcontroller en de projectassistent in 2018 uitfactureerd en in januari 2019 uitbetaald. Conform vigerende wetgeving wordt voor het jaarverslag 2018 deze uitbetaling als overige schuld opgenomen.

f) Nog te betalen bedragen

€ 3.652,-

De inzet van de projectsecretaris betreffende de periode juni tot en met november 2018 is in december 2018 aan de gemeenschappelijke regeling, en bij het opstellen van de jaarrekening nog niet uitbetaald.

g) Overige ontvangen voorschotten

€ 829.598,-

De ontvangen voorschotten (vrijval) betreffen stortingen in het Regionaal Investerings Fonds. Dit bestaat uit de volgende ontvangen bijdragen:

	Inleg RIF	%	Saldo 31-12-2017	Vrijval 2018	Saldo 31-12-2018
Ministerie van Infrastructuur & Milieu	€ 25.925.965	60%	€ 3.674.614	€ 2.874.010	€ 496.724
Provincie Zuid-Holland	€ 9.574.035	22%	€ 673.679	€ 1.061.325	€ 183.432
Gemeente Alphen aan den Rijn	€ 5.200.000	12%	€ 636.933	€ 576.443	€ 99.629
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	€ 1.100.000	3%	€ 134.736	€ 121.940	€ 21.075
Gemeente Leiderdorp	€ 1.500.000	3%	€ 180.038	€ 166.282	€ 28.739
Subtotaal	€ 43.300.000		€ 5.300.000	€ 4.800.000	
Teruggave Groene Afronding 2018				€ -329.599	
Totaal	€ 43.300.000	100%	€ 5.300.000	€ 4.470.401	€ 829.599

In verband met de fusie van de gemeenten Boskoop, Rijnwoude en Alphen aan den Rijn per 1 januari 2014, is het bedrag dat ingelegd is door de voormalige gemeente Rijnwoude overgeheveld naar Alphen aan den Rijn. De vrijgevallen bedragen betreffen de voorschotten voor drie subsidies, welke zijn verdeeld over de deelnemers naar rato van de inleg in het RIF. Het betreft het project zoals genoemd onder 1.4.

Verantwoording Schatkistbankieren 2018

Ook onze gemeenschappelijke regeling is verplicht jaarlijks verantwoording af te leggen over het verplicht deelnemen aan het schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën. Daarvoor wordt onderstaande tabel gebruikt.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	143	155	226	220
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	107	95	24	30
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	3.847			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	3.847			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.902	14.076	20.819	20.255
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	143	155	226	220

Zichtbaar is dat het drempelbedrag van 250.000 euro in geen enkel kwartaal van 2018 is overschreden. Gestalde RIF-subsidiegelden die worden aangetrokken vanaf de schatkistbankierenrekening van het Ministerie van Financiën worden, indien het bestuur als zodanig besluit, op zeer korte termijn doorgestort naar de deelnemende gemeente. Ook de ontvangen gelden vanuit Bodegraven-Reeuwijk zijn, ter voorkoming van overschrijding van het drempelbedrag, teruggestort aan het Ministerie van Financiën.

Conform richtlijnen van het Ministerie van Financiën kan een geldbedrag niet in één keer worden vrijgemaakt en bijgeschreven vanaf de schatkistbankierenrekening en is in tranches beschikbaar gekomen. Door deze werkwijze van gefaseerd aantrekken van middelen, ontstaat automatisch een verklaarbare overschrijding op een specifieke dag, maar bezien over het totaal van het kwartaal geen overschrijding op kwartaalniveau.

In 2017 werd voor het laatste jaar gebruik gemaakt van de schatkistbankieren rekening van gemeente Alphen aan den Rijn. Om een betere weergave en scheiding van de eigen vermogenspositie te krijgen, wordt sinds juni 2017 door de gemeenschappelijke regeling Oude Rijnzone een eigen schatkistbankieren rekening gebruikt.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Gemeente Leiderdorp; Herinrichting informatiecentrum HSL

In december 2014 is door de gemeente Leiderdorp een aanvraag ingediend van € 1.200.000,- voor een bijdrage aan de omvorming van het huidige A4 informatiecentrum naar een Groene Hart Informatiecentrum. Doordat de geplande werkzaamheden conflicteren met de aanleg van een energietransportleiding, is het afgeven van een beschikking in voorgaande jaren voor dit project uitgesteld. Door binnen het project qua planning enkele werkzaamheden met elkaar te verschuiven, heeft Gemeente Leiderdorp in 2018 alsnog bevestigd de subsidiabele delen van het project binnen de eindtermijn van de gemeenschappelijke regeling te kunnen uitvoeren. Zodoende is tot uitbetaling van het eerste voorschot van € 600.000,- overgegaan. In 2019 zal naar verwachting het tweede deel worden uitbetaald met eenzelfde omvang.

Gemeente Leiderdorp; Herinrichting Noordoever Oude Rijn

Binnen het RIF is in totaal een uitbetaling gedaan van € 8.600.000,- gedaan inzake project de herinrichting van de Noordoever van de Oude Rijn. Het project spitst zich met name toe op de uitplaatsing van bedrijf afvalverwerker- en recycler Vliko.

Het zware vrachtverkeer van en naar de afvalverwerker was binnen de kleine dorpswegen niet meer passend, waardoor in gezamenlijkheid is gezocht naar een andere geschikte locatie. De verhuizing van Vliko naar een andere locatie heeft in 2016 en 2017 plaatsgevonden.

Het perceel dat vervolgens is achtergelaten, wordt voornamelijk ingericht als groen en recreatiegebied met doorkijk over de polders van het Groene Hart. Bij aanvang van de werkzaamheden bleek de grond, in tegenstelling tot eerdere (grond)onderzoeken, historisch te zijn vervuild met onder andere asbest. Gemeente Leiderdorp heeft zich in 2018 juridisch laten bijstaan, om te bezien of de meerkosten kunnen worden verhaald op Vliko. Ondertussen wordt wel aangevangen met de werkzaamheden. De afronding zal, conform huidige planning, in 2019 plaatsvinden.

Herverdeling en herbestemming

Bij de aanvankelijke subsidieverdeling is in totaal € 100.000,- meer aan middelen beschikt dan dat er middelen binnen het RIF beschikbaar waren. In verband met dit beschikkingsverschil binnen het RIF in jaar 2014 is in de ontwerpbegroting 2018 een stelpost opgenomen van € 100.000,-. Deze is in 2018 verrekend met teruggave van Gemeente Bodegraven-Reeuwijk groot € 329.599,-. Een uitgebreidere toelichting hieromtrent vindt u onder de toelichting op de staat van baten en lasten 2018, onderdeel d).

De terugstorting van Gemeente Bodegraven-Reeuwijk maakt het, rekening houdend met het beschikkingsverschil, mogelijk voor het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone om een bedrag van € 229.599,- te laten herbestemmen in 2019. Deelnemende gemeenten zijn in 2018 gevraagd of zij binnen de reeds aangemelde projecten op de her te bestemmen gelden aanspraak willen maken. Op 5 december is door het bestuur besloten om het geldbedrag te herverdelen onder de aangemelde projecten Rijnhaven en Achterlaatllocatie op basis van een gemiddelde van de jaarlijkse bijdrage en de financiële "zwaarte" van projecten. Deze laatste bevoorschotting zal samen met de laatste uitbetaling aan Leiderdorp in 2019 plaatsvinden.

Bedragen x € 1,-	Toegekend uit RIF (beschikt)	Reeds uitbetaald vanuit RIF t/m 2017	Uitbetaald in 2018	Nog uit te betalen vanuit RIF
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk				
Groene Afronding	€ 4.000.000	€ 4.000.000		afgerond
Achterlaatllocatie Van Doorn Groep	€ 2.700.000	€ 500.000	€ 2.200.000	€ -
Gemeente Leiderdorp				
Noordoever Oude Rijn	€ 8.600.000	€ 8.600.000	€ -	€ -
Herinrichting infocentrum HSL	€ 1.200.000	€ -	€ 600.000	€ 600.000
Gemeente Alphen aan den Rijn				
Maximabrug	€ 15.900.000	€ 15.900.000		afgerond
Rijnhaven	€ 11.000.000	€ 9.000.000	€ 2.000.000	
Terugbetaling vanuit Groene Afronding				€ 329.599
Verrekening beschikkingsverschil				€ -100.000
Herbestemming in 2019				€ 229.599
Waavan als volgt herverdeeld op 5-12-2018				
Achterlaatllocatie Van Doorn Groep			€ 43.069	
Rijnhaven			€ 186.530	
Saldo RIF Fonds per 31-12-2018				€ 829.599

2.3 Overzicht van baten en lasten 2018

Jaarrekening Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone 2018

(bedragen in euro's)

	2017	begroting 2018 (primo)	Begroting 2018, na wijziging	Realisatie 2018	Afwijking t.o.v. de begroting
Uitgaven:					
a) Personeelskosten	24.579	30.560	32.000	29.405	2.595
b) Kosten accountant	10.648	9.000	12.000	13.310	-1.310
c) Kosten externe adviezen	0	3.000	0	0	0
d) Uitgaven t.l.v. RIF	0	3.800.000	4.800.000	4.800.000	0
e) Overige organisatiekosten	3.577	5.151	5.200	3.006	2.194
Totaal uitgaven	38.804	3.847.711	4.849.200	4.845.721	3.479
Inkomsten:					
f) Overige inkomsten (rente e.d.)	-	-	-	-	-
g) Bijdrage Provincie Zuid-Holland	-	-	-	-	-
h) Bijdrage deelnemende gemeenten	38.804	47.711	49.200	45.721	3.479
i) Vrijval middelen RIF		3.800.000	4.800.000	4.800.000	0
Totaal inkomsten	38.804	3.847.711	4.849.200	4.845.721	3.479
a) Gerealiseerde resultaat voor bestemming, volgend uit de baten en lasten	-	-	-	-	-
b) Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
c) Gerealiseerd resultaat na bestemming, volgend uit de onderdelen a en b.	-	-	-	-	-

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

a) Personeelskosten

Het Algemeen Bestuur heeft op 14 juni 2012 de uurtarieven vastgesteld die gehanteerd worden voor de vergoeding voor de door de verschillende deelnemers gedetacheerd personeel. Bij de vaststelling van de tarieven is aansluiting gezocht bij de tarieven zoals opgenomen in de ontwerp ministeriële regeling plankosten exploitatieplan 2010.

Om te voldoen aan de Wet Normering Topinkomens heeft het Algemeen Bestuur besloten de tarieven voor 2014 ten opzichte van 2013 neerwaarts bij te stellen. In 2018 en 2017 zijn dezelfde uurtarieven gehanteerd ten opzichte van 2014.

De vergoeding, exclusief BTW, is vastgesteld op:

€ 122,35 voor de secretaris van de gemeenschappelijke regeling

€ 112,79 voor de controller en de projectcoördinator

€ 68,54 voor de secretariële ondersteuning

Door de secretaris zijn in 2018 43 uren besteed aan de gemeenschappelijke regeling. De projectondersteuner heeft 127 uur verantwoord. Voor de controller is 92 uur verantwoord. Inclusief BTW is over 2018 een bedrag betaald van € 29.405,-. Dit bedrag is conform het bedrag dat bij het opstellen de begroting werd ingeschat.

b) Kosten accountant

De controle van de jaarstukken 2017 vindt plaats in 2018 en wordt derhalve (consistent) in 2018 verantwoord. De kosten van de accountant zijn in de begroting van 2018 lager opgenomen dan de uitgebrachte offerte die van de controlerend accountant is ontvangen. Dit is niet tussentijds aangepast in de begroting. De kosten die samenhangen met de jaarrekeningcontrole 2018 worden in lijn met een consistente gedragslijn verantwoord in boekjaar 2019, omdat ook in dat jaar de prestatie wordt geleverd.

c) Kosten externe adviezen

Er is door de gemeenschappelijke regeling vanaf 2014 gebruik gemaakt van de diensten van CMS om de formele regelingen aan te passen aan de nieuwe wet op de gemeenschappelijke regelingen en de ombouw de gemeenschappelijke regeling naar een uitvoeringsorganisatie. De uitvoeringsorganisatie heeft in 2018 geen verdere behoefte gehad aan (juridische) ondersteuning, hetgeen leidt tot een meevaller in de begroting.

d) Uitgaven ten laste van het Regionaal Investerings Fonds (RIF)

In 2018 zijn er 3 voorschotten uitbetaald, te weten

- | | |
|-------------------------------------|-----------------|
| - Rijnhaven | - € 2.000.000,- |
| - Achterlaatllocatie Van Doorngroep | - € 2.200.000,- |
| - Informatiecentrum HSL | - € 600.000,- |

Tevens is door Gemeente Bodegraven-Reeuwijk vanuit project De Groene Afronding een bedrag van € 329.599,- terugbetaald. Een deel van het project is niet uitgevoerd, omdat de particuliere eigenaar zelf de aanpassingen aan zijn perceel wilde betalen, waardoor onderschrijding en navenant ook terugbetaling van ontvangen subsidiegelden tot gevolg had aan de Gemeenschappelijke Regeling De Oude Rijnzone.

In eerdere begrotingen van de Gemeenschappelijke Regeling De Oude Rijnzone betreffende 2014 en 2015 is ten onrechte rekening gehouden met een te ontvangen subsidie van 30,1 miljoen euro vanuit het Ministerie. In werkelijkheid was dit 30 miljoen euro, 100.000 euro lager dan waar de begroting rekening mee hield. Het restant van 13,3 miljoen euro dat werd opgebracht door deelnemende gemeenten en provincie, is wel conform de door hen afgegeven beschikkingen opgenomen in de totaaloptelling van het RIF-fonds.

In deze begrotingen is abusievelijk rekening gehouden met een door leden op te brengen totaalbedrag van € 43,4 miljoen euro om het RIF-fonds te voeden. Als gevolg hiervan is ook een totaalbedrag van € 43,4 miljoen aan beschikkingen uitgestuurd voor betrokken projecten. In werkelijkheid is er € 43,3 miljoen, conform afspraak, vanuit de diverse leden van de Gemeenschappelijke Regeling Oude Rijnzone 43.3 miljoen euro in het RIF-fonds bij elkaar gelegd. Dit betekent dat bij de initiële subsidieverstrekking er € 100.000,- meer aan subsidie was verdeeld dan dat er binnen het RIF fonds beschikbaar was. Het initieel te veel beschikte bedrag vanuit het RIF (€ 100.000,-) is verrekend met het terug ontvangen bedrag vanuit Bodegraven-Reeuwijk (€ 329.599,-). Het restant (€ 229.599,-) is in de vergadering van 5 december 2018 onder de deelnemende projecten herverdeeld.

De op 5 december 2018 vastgestelde herverdeling is als volgt;

Naam project	Bedrag
Rijnhaven – Alphen aan den Rijn	€ 186.530,-
Achterlaatllocatie – Bodegraven- Reeuwijk	€ 43.069,-
	€ 229.599,-

e) Overige organisatiekosten

Er zijn 2 bedragen betaald met een gezamenlijke waarde van € 2.907,- aan kosten voor licenties en een abonnement voor de digitale uitwisseling van informatie rondom de gemeenschappelijke regeling. Tevens zijn tot en met oktober 2018 (hostingskosten) respectievelijk vanaf december 2018 (licentiekosten) kosten betaald, welke zijn verantwoord onder "vooruitbetaalde bedragen". Een standaard bankverklaring werd aangevraagd als onderdeel van de jaarlijkse accountantscontrole voor een bedrag van € 96,80,-. Aan bankkosten is een bedrag betaald van ongeveer € 2 -.

f) Overige inkomsten

Ontvangen rente over het schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën bedraagt € 0,-. Dit in lijn met voorgaande jaren, waarin deze inkomsten eveneens nihil waren.

g/h) Bijdrage deelnemende partijen

Na uittreding van de provincie Zuid-Holland is vastgesteld dat het nadelig exploitatiesaldo over enig jaar voor 100% wordt verdeeld over de deelnemende partijen in verhouding tot het aantal inwoners op 31 december 2009. Rekening is gehouden met de samenvoeging per 1 januari 2014 van de gemeenten Alphen aan den Rijn en Rijnwoude.

Op basis van de overeengekomen, aangepaste verdeling komt het nadelig saldo over 2018 ten laste van:

Naam deelnemer		Aantal inwoners op 1/1/2009
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	€ 6.555,58	19.500 inwoners
Gemeente Alphen aan den Rijn	€ 30.256,54	90.000 inwoners
Gemeente Leiderdorp	€ 8.908,87	26.500 inwoners
Totalen	€ 45.721,00	136.000 inwoners

i) Vrijval middelen RIF

Zie de toelichting onder d)

Publicatieplicht Wet Normering beloning Topfunctionarissen (WNT)

Op grond van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sectoren (WNT) moeten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in de jaarstukken per individuele functionaris aangeven wat het belastbare loon en de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn zijn, indien deze uitgaan boven de WNT-norm (2018: € 189.000,-). Voor elke bestuurlijke topfunctionaris moeten deze gegevens sowieso vermeld worden. Ook als de WNT-norm niet overschreden wordt. In 2018 heeft binnen het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Oude Rijnzone geen overschrijding plaatsgevonden van het maximum salaris als bedoeld in de WNT.

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Oude Rijnzone bestaat uit vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten. In 2018 hebben er 3 vergaderingen van het bestuur plaatsgevonden. Door het aftreden van dhr. Gardeniers als wethouder van gemeente Leiderdorp heeft het college van B&W van diezelfde gemeente een plaatsvervanger aangewezen. Het bestuur van de GR ziet er als volgt uit:

Naam	Functie	Vergoeding	Duur dienstverband
De heer G.P. van As, Wethouder, Alphen a.d. Rijn	Bestuurslid, voorzitter	Onbezoldigd	Hele jaar 2018
De heer J.J.F.M. Gardeniers Wethouder Leiderdorp	Bestuurslid, eerste vicevoorzitter	Onbezoldigd	1-1-2018 tot en met 27-11- 2018
De heer W.N.I.A. Joosten Wethouder Leiderdorp	Bestuurslid, eerste vicevoorzitter	Onbezoldigd	5-12-2018 tot en met 31-12-2018
De heer J.L. van den Heuvel Wethouder Bodegraven- Reeuwijk	Bestuurslid, tweede vicevoorzitter	Onbezoldigd	Hele jaar 2018

De vergoedingen die worden betaald aan de vanuit de deelnemende gemeenten gedetacheerde personeelsleden zijn opgenomen in deze jaarrekening. De normbedragen in het kader van de WNT worden daarbij niet overschreden.

De secretaris van de Gemeenschappelijke Regeling is ingehuurd op detacheringbasis van de gemeente Alphen aan den Rijn. Het betreft een externe medewerker van die gemeente.

De specificatie van het belastbaar loon topfunctionaris in 2018 luidt als volgt:

De WNT wordt berekend op basis van het totaal aantal gedeclareerde uren exclusief Btw. Deze worden vervolgens gekoppeld aan het totaal aantal uur per week van een voltijd dienstverband. Het gebruikelijke aantal productieve uren bij een voltijd dienstverband in de (semi)publieke sector kan gemiddeld worden gesteld op 1440 uur per jaar. Deze 1440 uur is een gemiddelde voor instellingen in de publieke en semipublieke sectoren, uitgaande van een gemiddelde voltijds werkweek van 38 uur. De GR wordt grotendeels gefinancierd door provinciale en gemeentelijke overheden en wordt bemenst door gemeenteambtenaren welke een voltijds werkweek van 36 kennen.

Het voltijd dienstverband waarop de berekening van de individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum van de projectsecretaris van GR Oude Rijnzone is gebaseerd, is zodoende in basis van 38 naar 36 uur aangepast.

bedragen x € 1	P. van der Wijk
Functiegegevens	Projectsecretaris
Aanvang en einde functieervulling in 2018	01-01 – 31-12
Deeltijdfactor in fte	0,0315
Gewezen topfunctionaris?	NEE
(Fictieve) dienstbetrekking?	NEE
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 5.260,62
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	€ 5.260,62
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 5.957,29
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totale bezoldiging	€ 5.260,62
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functieervulling in 2017	01-01 – 31-12
Deeltijdfactor 2017 in fte	0,0330
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	5505
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Totale bezoldiging 2017	€ 5.505

Hieruit volgt een berekende omvang van het teruggerekende dienstverband van 0,0315 fte op basis van 43 gedeclareerde uren in boekjaar 2018. De beloning kan zodoende eveneens worden omgerekend als zijnde een normering op basis van het drempelbedrag voor de WNT. (effectief 1.440 uur). Hieruit komt een individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum van € 5.957,29,- voort. Dat betekent dat er in 2018 voor de functie projectsecretaris geen overschrijding van de WNT-2-norm plaatsvindt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

Wet Markt en Overheid

De gemeenschappelijke regeling Oude Rijnzone biedt geen diensten aan waarmee zij in concurrentie treedt met marktpartijen. Het opstellen van een integrale kostprijs van die diensten behoeft daarom niet plaats te vinden.

Incidentele baten en lasten

Over 2018 zijn geen incidentele baten en lasten te verantwoorden. Alle uitgaven en inkomsten zijn structureel zolang de Gemeenschappelijke Regeling bestaat.



3. Overzicht van baten en lasten 2018 per taakveld

Onlangs is, omwille van het meer vergelijkbaar maken van gemeenten en haar verbonden partijen onderling, een wijziging geweest binnen het BBV. Het BBV is ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen voor zover deze een eigen begroting en jaarrekening moeten opstellen. Dit betekent dat deze gemeenschappelijke regelingen vanaf de begroting 2018 in hun begroting en jaarstukken inzicht moeten verschaffen in de kosten van overhead. Door het toevoegen van een extra verdelingstabel binnen de jaarrekening en deze expliciet door het bestuur te laten vaststellen, voldoet de GR aan deze strengere financiële verantwoordingsregels. Deze verdelingstabel en het verdelingsprincipe wordt in deze jaarrekening als volgt vastgesteld;

Jaarrekening 2018 ondervindeling in taakvelden & IV3-categoriën Bedragen x € 1,-			Lasten								Baten			
			Voorschotten uit het RIF			Personeelskosten	Accountantskosten	Overige Organisatiekosten	Kosten externe adviezen	TOTAAL	Vrijval RIF			Bijdrage Gemeenten
			Rijk	Gem	PZH						Rijk	Gem	PZH	
Verhouding RIF			0,60	0,18	0,22									
Taakveld	Omschrijving Taakveld	Omschrijving - IV-3 Categorie	4.3.1	4.3.2	4.3.4	3.5.1	3.8	3.8	3.8		4.3.1	4.3.2	4.3.4	4.3.2
0.1	Bestuur	Accountantscontrole					13.310			13.310				12.000
0.4	Overhead	Inzet Programma assistent, Controller en Secretaris & Website				29.405				29.405				29.405
0.4	Overhead	Overige Organisatiekosten						3.006	0	3.006				0
	Subtotalen		0	0	0	29.405	13.310	3.006	0	45.721				45.721
2.1	Verkeer en Vervoer	Alphen - Maxima brug (aanleg)												
2.1	Verkeer en Vervoer	Alphen - Rijnhaven	1.197.504	360.277	442.219					2.000.000	1.197.504	360.277	442.219	
8.3	Wonen en Bouwen	Bodegraven - Achterlaatllocatie	1.317.255	396.305	486.441					2.200.000	1.317.255	396.305	486.441	
5.7	Openbaar Groen & Recreatie	Leiderdorp - HSL informatiecentrum	359.251	108.083	132.666					600.000	359.251	108.083	132.666	
3.2	Fysieke Bedrijfsinfrastructuur	Leiderdorp - Vliko												
	Subtotalen		2.874.010	864.665	1.061.325					4.800.000	2.874.010	864.665	1.061.325	
	Totaal		2.874.010	864.665	1.061.325	29.405	13.310	3.006	0	4.845.721	2.874.010	864.665	1.061.325	45.721 4.845.721

