

Jaarstukken 2016

- Jaarverslag
- Jaarrekening

12/4/2017
Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

Contactpersoon Omgevingsdienst IJmond:
L.A. Pannekeet
Postbus 325
1940 AH Beverwijk
T 0251-263 863
F 0251- 263 888
E info@odijmond.nl
I www.odijmond.nl

Inhoud

Inhoud	2
1. Inleiding	3
2. Jaarverslag	4
2.1 Programmaverantwoording	4
2.1.1 Programma Uitvoering milieutaken	4
2.1.2 Algemene dekkingsmiddelen en bedrag voor onvoorzien	5
2.2 Verplichte paragrafen.....	6
2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
2.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	11
2.2.3 Financiering	12
2.2.4 Bedrijfsvoering	13
2.2.5 Verbonden partijen	14
3. Jaarrekening	16
3.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	16
3.1.1 Gerealiseerde baten en lasten programma uitvoering milieutaken	16
3.2 Toelichting overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	17
3.2.1 Toelichting gerealiseerde baten en lasten	18
3.2.2 Toelichting saldo baten en lasten en te bestemmen resultaat	26
3.3 Balans.....	27
3.4 Toelichting balans.....	28
3.5 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen	29
3.6 SiSa-bijlage specifieke uitkeringen.....	35
3.7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

1. Inleiding

Dit zijn de jaarstukken van de Omgevingsdienst IJmond over het boekjaar 2016. De begrotingen en verantwoordingen van gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. In dit besluit zijn de richtlijnen opgenomen waaraan de Omgevingsdienst IJmond zich moet houden in het kader van de interne informatieverstrekking aan het algemeen bestuur en de externe informatieverstrekking aan derden. De jaarstukken zijn tweeledig en bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening. Het jaarverslag bestaat uit een programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. De jaarrekening bestaat uit een overzicht van baten en lasten en een balans met toelichting.

 12/4/2017
Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 HC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

2016-2017
2016-2017
2016-2017
2016-2017

2. Jaarverslag

2.1 Programmaverantwoording

Alle activiteiten van de Omgevingsdienst IJmond zijn samengevoegd in één programma: "Uitvoering milieutaken".

2.1.1 Programma Uitvoering milieutaken

2.1.1.1 Doelstellingen

De beleidslijnen die de gemeenten Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Uitgeest en Velsen en de Provincie Noord-Holland in hun Milieubeleidsplannen hebben neergelegd, bepaalde in 2016 grotendeels de werkzaamheden, die door ons zijn uitgevoerd. De Omgevingsdienst IJmond is een uitvoerende dienst en ons doel is de wettelijke taken zo adequaat mogelijk uit te voeren. Daarnaast zijn wij erop gericht burgers en bedrijven te stimuleren en te ondersteunen om een duurzame ontwikkeling in de IJmond in beweging te brengen.

Eind 2015 is gestart met het strategietraject dat door Twynstra Gudde werd geadviseerd onder de noemer 'OD 3.0'. Aan de organisatie is gevraagd om input te leveren op het gebied van organisatie, takenpakket (inhoud) en cultuur. Daarnaast is een verkenning uitgevoerd naar de gewenste ontwikkeling de komende jaren. Ook bestuurlijk heeft een sessie plaatsgevonden over de koers die ODIJ de komende jaren zal varen. Resultante hiervan zijn een vernieuwde missie en visie. In 2017 en daarna wordt verder gewerkt aan de ontwikkeling van de organisatie. Daarbij wordt ingezet op een uitvoering die sterk regiogericht (Waterland, IJmond, Kennemerland) is. Voor de medewerkers van de dienst betekent dit een sterkere oriëntatie op een regio met de bijbehorende verbindingen richting de gemeenten en een grotere mate van zelforganisatie binnen het regioteam.

2.1.1.2 Dienstverlening

Per deelnemende gemeente en provincie stellen wij een Milieubeleidsplan op voor een periode van vier jaar. De deelnemers stellen deze beleidsplannen zelf vast. Aan de hand van de Milieubeleidsplannen stellen wij jaarlijks onze milieuwerkprogramma's op. Per vier maanden wordt per onderdeel, afwisselend in aantallen en inhoudelijk, beoordeeld in welke mate dit is gerealiseerd. Voor de verantwoording over de realisatie van de milieuwerkprogramma's in 2016 verwijzen wij u naar ons jaarverslag. De programma's zijn naar tevredenheid gerealiseerd.

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

12/4/2017

2.1.1.3 Resumé baten en lasten programma uitvoering milieutaken

Wij hebben in 2016 een saldo van baten en lasten van € 101.882 positief gerealiseerd, na de vastgestelde mutaties reserves betreft deze € 143.788. Het voorstel resultaatbestemming 2016 bestaat uit een te retourneren resultaat aan de GR-deelnemers van € 143.788.

Programma uitvoering milieutaken	
Totaal lasten	€ 9.084.391
Totaal baten exclusief bijdrage deelnemende gemeenten	€ 3.947.100
Saldo van baten en lasten	€ 5.137.290-
Bijdragen deelnemende gemeenten	€ 5.239.172
Mutaties reserves 2016 (onttrekkingen > dotaties)	€ 41.906
Gerealiseerde resultaat	€ 143.788
Dotatie Algemene Reserve	€ -
Te retourneren aan deelnemende gemeenten	€ 143.788

2.1.2 Algemene dekkingsmiddelen en bedrag voor onvoorzien

2.1.2.1 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

- Algemene uitkering: de bijdrage, inclusief de Wabo, van de deelnemende gemeenten en de provincie bedraagt € 5.239.172.
- Saldo van de financieringsfunctie: het saldo van de rentelasten en rentebaten is een last van € 188.298.

2.1.2.2 Bedrag voor onvoorzien

In de begroting is geen bedrag voor onvoorziene kosten opgenomen.

IPa-Acon Assurance B.V.
Winkelminapark 29
2012 RC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

12/4/2017
IPa-Acon Assurance B.V.
Winkelminapark 29
2012 RC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

2.2 Verplichte paragrafen

2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan worden gedefinieerd als de mate waarin Omgevingsdienst IJmond in staat is om omvangrijke tegenvallers op te vangen zonder dat het beleid behoeft te worden aangepast en/of ontstane exploitatietekorten met deelnemers aan de regeling moeten worden afgerekend. Het instellen van een buffer in de vorm van het weerstandsvermogen draagt dan ook bij aan het voorkomen van verzoeken om aanvullende bijdragen achteraf. Aan de andere kant is het voor de eigenaren ook van belang, dat de kostprijs van de omgevingsdienst laag is en er binnen de dienst niet onnodig veel buffers worden aangehouden.

2.2.1.1 *Uitgangspunten en aanpak benodigde weerstandscapaciteit*

De benodigde weerstandscapaciteit is de financiële waardering van alle voor het weerstandvermogen relevante risico's. Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen wordt een risico-inventarisatie uitgevoerd. Risico's betreffen mogelijke gebeurtenissen die kunnen leiden tot financiële tegenvallers, die niet goed zijn te voorzien of waarvoor geen andere maatregelen zijn getroffen of waar na het treffen van beheersmaatregelen nog restrisico's overblijven van materiële betekenis in relatie tot de financiële positie. Van reguliere risico's, risico's die zich regelmatig voordoen, die veelal vrij goed meetbaar zijn en die beperkte financiële gevolgen hebben, wordt verondersteld dat deze met continuering van bestaand beleid ondervangen worden in de vastgestelde begroting en maken daarom geen onderdeel uit van de inventarisatie. In de eerste plaats wordt van alle niet-reguliere risico's afzonderlijk een inschatting gemaakt wat de kans van optreden is en welke financiële gevolgen het risico met zich meebrengt bij optreden. Vervolgens zijn in door middel van een statische analyse (Monte Carlo-simulatie) alle risico's doorgerekend en is op basis van de P90-waarde¹ de benodigde weerstandscapaciteit bepaald. De ODIJ heeft de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit in 2015 laten uitvoeren. Omdat wij inschatten dat de risico's en de omvang hiervan nog in dezelfde mate bestaan, zijn deze uitkomsten ongewijzigd opgenomen.

¹ De P90-waarde houdt in dat dit bedrag in 90% van de uitgevoerde simulaties (in dit geval 10.000) niet wordt overschreden.

2.2.1.2 Uitgangspunten beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit wordt door het BBV gedefinieerd als de middelen waarover een organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.

Algemene reserve

Het vrij besteedbare deel van de algemene reserve kan voor de berekening van de incidentele weerstandscapaciteit worden ingezet. De huidige omvang van de algemene reserve bedraagt € 260.000.

Bestemmingsreserves

Dit zijn reserves met een bestedingsfunctie waarbij geld is weggezet voor toekomstige uitgaven of investeringen. Ondanks deze bestedingsfuncties zou besloten kunnen worden, indien noodzakelijk, de bestemmingsreserve bestedingsvrij te maken om risico's financieel op te vangen. Omdat dit ten koste zou gaan van bestaand beleid, hebben wij ervoor gekozen om de besloten bestemmingsreserves niet tot de beschikbare weerstandscapaciteit te rekenen.

Begrotingsruimte en stille reserves

De begroting van Omgevingsdienst IJmond is, op € 1 na, sluitend, daarnaast zijn stille reserves niet aanwezig. De eventuele begrotingsruimte evenals stille reserves worden niet als bestanddeel van de weerstandscapaciteit gerekend.

Voorzieningen

Per ultimo 2016 zijn twee voorzieningen gevormd voor onderhoudskosten van het kantoorpand en vanwege de financiële verplichtingen aan een uit dienst getreden medewerkers. Omdat naast deze medewerkers, dit risico aanwezig blijft ten aanzien van de huidige medewerkers, blijft het risico (nr.8 uit tabel 1) en de weging in de benodigde weerstandscapaciteit gehandhaafd en worden de gevormde voorzieningen niet meegerekend in de beschikbare weerstandscapaciteit.

Het uitgangspunt is daarom dat alleen de Algemene Reserve en eventueel gerealiseerd resultaat in een boekjaar van Omgevingsdienst IJmond tot de beschikbare weerstandscapaciteit wordt gerekend.

12/4/2017
Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

2.2.1.3 Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit (per 31 december 2016, vóór resultaatbestemming 2016)

	Beschikbare financiële ruimte
Algemene reserve	260.000
Gerealiseerde resultaat	143.788
Totaal	403.787

Benodigde weerstandscapaciteit

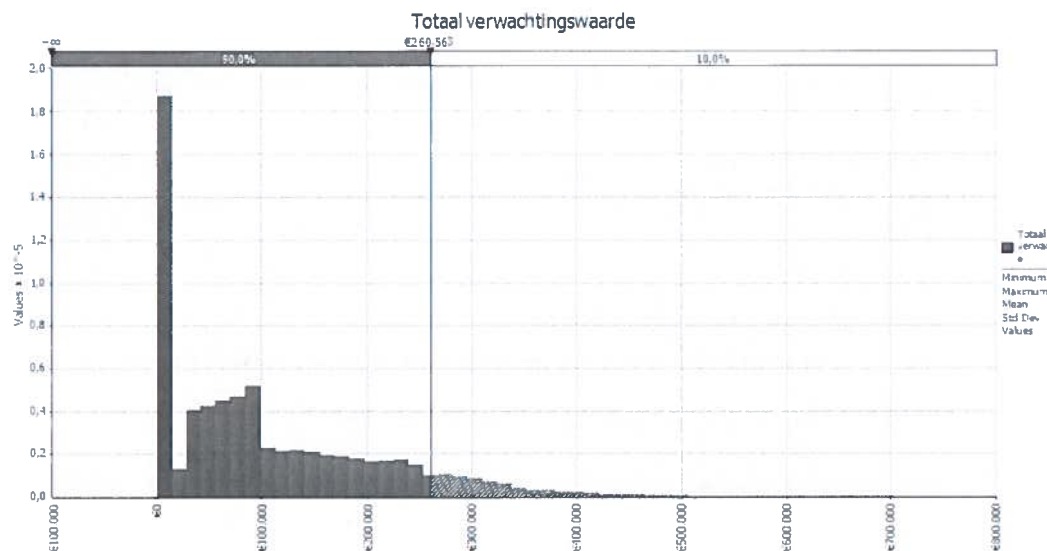
Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Deze heeft tot de volgende lijst geleid:

Nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Dienstverleningsovereenkomsten van contractgemeenten worden opgezegd	Ontwikkelingen binnen de contractgemeenten	Positieve resultaten voortkomend uit de dienstverleningsovereenkomsten worden misgelopen en organisatie moet weer worden afgestemd op verminderde vraag
2	Overgedragen taken leiden tot extra onvoorziene werkzaamheden	Inbreng extra plustaken	Meer inhuur nodig dan voorzien
3	Subsidies die personeelskosten dekken worden stopgezet	Subsidie wordt stopgezet	Dekkingsprobleem vaste (personeels-)lasten
4	Niet voldoen aan subsidievoorwaarden waardoor subsidies terugbetaald dienen te worden	ODIJ of partij aan wie ODIJ subsidie doorzet voldoet niet aan subsidievoorwaarden	Subsidies moeten worden terugbetaald
5	Claims a.g.v. onjuiste advisering/vergunningverlening/toezicht of handhaving	Er ontstaat een calamiteit door nalatigheid van medewerker van ODIJ	ODIJ krijgt een claim
6	Marktwaaarde renteswap lager dan afgesproken waardoor om extra dekking verzocht wordt (financiering huisvesting)	Variabele rente daalt	Rabobank verzoekt ODIJ om extra dekking
7	Vertrek of langdurige afwezigheid medewerkers op sleutelposities (Directeur, ICT, P&O of financiën)	Diverse oorzaken, bijv. ziekte	Extra personeels-/pensioenlasten zijn niet meer uit 'inhuur derden' te financieren
8	Ontslag van slecht functionerende medewerkers	Door slechte arbeidsrelatie, wil ODIJ slecht functionerende medewerkers ontslaan	Aanwilling op WW en dergelijke kosten leiden in geval van ontslag tot hogere personeelslasten dan voorzien
9	Uittreding van een gemeente uit de gemeenschappelijke regeling	Door herindeling wil gemeente aansluiten bij een andere OD	Niet alle kosten kunnen op uitreder verhaald worden, deel frictiekosten komt voor rekening ODIJ

Tabel 1 Risico's ODIJ

12/4/2017
Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 HC HAARLEM
Telefoon: 020-5319539

Op basis van de gekwantificeerde risico's is een Monte Carlo-simulatie uitgevoerd. Het resultaat daarvan is in de onderstaande figuur weergegeven.



Figuur 1. Berekening benodigde weerstandscapaciteit.

Uit figuur 1 valt af te lezen dat bij een zekerheidspercentage van 90% het risicoprofiel van ODIJ € 260.563 bedraagt. Met andere woorden, in 90% van alle uitgevoerde simulaties is het bedrag dat uitgegeven dient te worden aan optredende risico's niet hoger dan € 260.563.

2.2.1.4 Beoordeling weerstandsvermogen 2016

Op basis van de in de vorige paragrafen geformuleerd beschikbare en benodigd weerstandsvermogen, kan voor ODIJ de ratio van het weerstandsvermogen worden berekend. Deze berekening is hierna weergegeven:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit (€ 403,787)}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit (260.563)}} = 1,55$$

Conclusie

Ultimo 2015 bedraagt de algemene reserve € 260.000 en het gerealiseerde resultaat 2016 € 143.788. Bureau Twijnstra en Gudde heeft, op basis van de onderkende risico's, het benodigde weerstandsvermogen gesteld op € 260.563. In de gemeenschappelijke regeling is in artikel 31 opgenomen dat positieve resultaten eerst worden aangewend tot

aanvulling van de algemene reserve tot het bedrag van € 260.000. Hiertoe heeft het AB besloten door middel van de vaststelling van de resultaatbestemming 2015 plaatsgevonden.

In navolging hiervan zal het AB worden voorgesteld het gerealiseerde resultaat 2016 voor een bedrag van € 143.788 te retourneren aan de GR- deelnemers. De ratio van het weerstandsvermogen voor de ODIJ zal hierna uitkomen op 1.

2.2.1.5 Ratio's

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing worden, ingevolge artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (BBV), kengetallen opgenomen voor: de netto schuld quote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio, de structurele exploitatieruimte, de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. De kengetallen maken het de bestuurders en de eigenaren gemakkelijker om inzicht te krijgen in de financiële positie van de ODIJ. Alleen de op de ODIJ van toepassing zijnde ratio's zijn opgenomen².

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
Netto schuldquote [(schulden-/vorderingen-/liquide middelen)/totaal baten]	0,37	-	0,46
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen [(schulden-/vorderingen-/liquide middelen)/totaal baten]	0,37	-	0,46
Solvabiliteitsratio (eigen vermogen/totaal vermogen)	5,8%	-	6,4%
Structurele exploitatieruimte [(structurele baten-/structurele lasten)+(structurele ontrekkingen reserves-/structurele dotaties aan reserves)/totaal baten]	2,7%	-0,4%	2,4%

Netto schuldquote, al dan niet gecorrigeerd voor alle leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de dienst ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de langlopende lening van de ODIJ aflossingsvrij is en dat de kortlopende schulden grotendeels nog aan te wenden vooruit ontvangen specifieke uitkeringen betreffen, waarbij geen sprake is van rentelasten.

Solvabiliteitsratio

12/4/2017
Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 HA HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

² In de begroting 2016 is geen balans opgenomen, waardoor het berekenen van de netto schuldquote en de solvabiliteitsratio voor de begroting niet mogelijk is.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de dienst in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 van het BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de dienst heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Een positief percentage houdt in dat het saldo van de structurele baten en onttrekkingen hoger is dan het saldo van de structurele lasten en dotaties aan reserves. Dit betekent dat over 2016 de structurele baten en onttrekkingen aan reserves, absoluut gezien, sterker zijn gestegen dan de structurele lasten en dotaties aan reserves van de ODIJ.

2.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Ten behoeve van het groot onderhoud is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld door de afdeling Bouwkunde van gemeente Beverwijk. Het MJOP is opgesteld voor al het grote onderhoud van het gehele gebouw en verdeeld in vijf onderdelen, te weten:

- Gemeente Beverwijk, het Stadhuis
- Gemeente Beverwijk, het Verhuur(of markt)kantoor
- Omgevingsdienst IJmond
- Het gezamenlijke deel Verhuur(of markt)kantoor en Omgevingsdienst
- Het gezamenlijke deel Stadhuis, Verhuur(of markt)kantoor en Omgevingsdienst.

Van ieder onderdeel is een aparte MJOP opgesteld. Het MJOP is in de vergadering van 2 juli 2012 door het bestuur van de VVE Stationsplein 48 vastgesteld.

Alle partijen zijn zelf verantwoordelijk voor de inrichting van het door hun gebruikte gebouwdeel. Gekozen is om de gebouwonderdelen, die gezamenlijk gebruikt worden en/of bij alle partijen voorkomen, gelijktijdig uit te voeren.

De jaarlijkse kosten voortkomend uit het MJOP maken onderdeel uit van de begroting van de VVE. In overeenstemming met deze begroting heeft Omgevingsdienst IJmond over

2016 een bedrag van € 9.345 hiervoor als last verantwoord. Deze kosten komen in de jaarrekening tot uitdrukking onder de huisvestingskosten.

Voor de eigen onderdelen vanuit het MOP heeft Omgevingsdienst IJmond vanaf boekjaar 2015 een voorziening groot onderhoud gevormd. De jaarlijkse dotatie ten laste van de voorziening bedraagt € 12.500.

2.2.3 Financiering

Wij hebben ultimo 2014 een treasurystatuut met daarin een treasurybeleid opgesteld.

Het treasurystatuut heeft tot doel een kader te scheppen waarbinnen de financiële continuïteit kan worden gewaarborgd van de Omgevingsdienst. Hiervoor zijn enkele doelstellingen opgesteld.

De Omgevingsdienst heeft de volgende treasurydoelstellingen geformuleerd:

1. Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities.
2. Het beschermen van vermogens- en (rente-)resultaten van de Omgevingsdienst tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's en kredietrisico's.
3. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.
4. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet FIDO, de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO), het besluit Leningsvoorwaarden Decentrale Overheden en de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.
5. Het realiseren van informatiestromen ter ondersteuning van de opstelling van het treasurybeleid, de uitvoering van het beleid en de verantwoording daarover.

In 2016 hebben wij de saldi op de betaalrekeningen actief bewaakt. Hierbij is het uitgangspunt het saldo op de betaalrekening zo laag mogelijk te houden. Met ingang van 2014 doet de ODIJ aan het verplichte Schatkistbankieren. Door de lage (nagenoeg geen) rente zijn gedurende 2016 geen deposito's in de schatkist afgesloten. Van toepassing zijnde wet- en regelgeving betreft de Wet financiering decentrale overheden (FIDO) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (RUDDO).

Lening

Ten behoeve van de nieuwbouw hebben wij een renteswap over een nominaal bedrag van € 3.700.000 bij de Rabobank afgesloten. De swap is afgesloten ter beperking van

financiële risico's. Het betreft een renteruil waarbij de Omgevingsdienst met ingang van 1 januari 2012 4,69% over € 3.700.000 betaalt aan de Rabobank en de Rabobank de 3-maands-euribor rente aan de Omgevingsdienst betaalt over hetzelfde bedrag. De Rabobank beschikte op het moment van afsluiting over een AAA-rating en per heden over een Aa2-rating (Moody). Hiermee wordt voldaan aan de betreffende minimumeis van de RUDDO. Naast de swap is een langlopende lening bij de BNG afgesloten op basis van de 3-maands-euribor rente plus een renteopslag van 32,5 basispunten, aflossingsvrij, ingaande per 4 januari 2016 en voor een periode van 4 jaar. De lening voldoet aan het Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden.

Ultimo 2016 is het totaal van het beschikbare vermogen en de langlopende geldlening circa € 500 hoger dan de totaal geactiveerde investeringen. Onze solvabiliteit (verhouding eigen vermogen / totaal vermogen) is ultimo 2016 5,8% (v.j. 6,4%). Dit betekent een daling ten opzichte van 2014 van 0,4%.

Bij het aantrekken van vreemd vermogen zijn in de Wet FIDO grenzen gesteld in hoeverre dit plaats mag vinden met kort vreemd vermogen en de mate waarin renterisico gelopen mag worden over de vaste schulden. De kasgeldlimiet ligt voor gemeenschappelijke regelingen op 8,2% en de renterisiconorm op 20% van de jaarbegroting met een minimumbedrag van € 2.500.000. De kasgeldlimiet is voor ons niet van belang omdat er geen kasgeldleningen zijn aangetrokken. Per 4 januari 2016 is de lening van de BNG geherfinancierd, waardoor per heden de minimum risiconorm volgens de Wet FIDO niet wordt overschreden.

2.2.4 Bedrijfsvoering

Wij hebben als doelstelling te blijven groeien naar een organisatie van professionals waarbij een optimale dienstverlening centraal staat.

Binnen het kantoorpand is gekozen voor een flexibel werkconcept. Daarnaast wordt nagenoeg volledig digitaal gewerkt en gearhiveerd. Naast onze hoofdvestiging werken wij eveneens vanuit onze nevenvestiging in Wormer. Dit pand is niet in eigendom, doch wordt gehuurd. In verband met de indiensttreding van medewerkers van de gemeente Zandvoort (BWT) en de Provincie Noord-Holland (plustaken vergunningverlening bodemsanering), worden de begane grond en de eerste verdieping van onze hoofdvestiging opnieuw ingericht om meer werkplekken te bewerkstelligen.

Eind 2015 is gestart met het strategietraject dat door Twynstra Gudde werd geadviseerd onder de noemer 'OD 3.0'. Aan de organisatie is gevraagd om input te leveren op het

gebied van organisatie, takenpakket (inhoud) en cultuur. Daarnaast is een verkenning uitgevoerd naar de gewenste ontwikkeling de komende jaren. Ook bestuurlijk heeft een sessie plaatsgevonden over de koers die ODIJ de komende jaren zal varen. Resultante hiervan zijn een vernieuwde missie en visie. In 2017 en daarna wordt verder gewerkt aan de ontwikkeling van de organisatie. Daarbij wordt ingezet op een uitvoering die sterk regiogericht (Waterland, IJmond, Kennemerland) is. Voor de medewerkers van de dienst betekent dit een sterkere oriëntatie op een regio met de bijbehorende verbindingen richting de gemeenten en een grotere mate van zelforganisatie binnen het regioteam.

2.2.5 Verbonden partijen

Wij zijn per 31 december 2016 primair verbonden aan onze deelnemende gemeenten: Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Uitgeest, Velsen en de Provincie Noord-Holland.

Stichting IJmond Bereikbaar

De Stichting IJmond Bereikbaar (hierna: de Stichting) is per 20 oktober 2011 opgericht. De deelnemers bestaan onder meer uit het Platform IJmond Bereikbaar, zijnde het bedrijfsleven, evenals de IJmondgemeenten.

Het doel van de activiteiten van de stichting is het verbeteren van de luchtkwaliteit. Dit wordt bereikt door het aanbieden van alternatieven op het gebied van woon-werkverkeer. Omgevingsdienst IJmond is als adviseur betrokken bij de stichting. De activiteiten van de stichting worden hoofdzakelijk gefinancierd vanuit door Omgevingsdienst IJmond beschikbaar gestelde middelen uit de brede doeluitkering Verkeer en Vervoer (Beter Benutten), evenals uit de middelen beschikbaar gesteld van Rijkswaterstaat.

In 2012 is de subsidie Beter Benutten 1 aan de Omgevingsdienst IJmond toegekend. Deze bijdrage loopt tot en met 2015. Omgevingsdienst IJmond heeft voor de verantwoording van één project uitstel tot en met 2016. Financiële afronding van dit project volgt medio april 2017. Eind 2015 heeft Omgevingsdienst IJmond voor het vervolg een tweede subsidie (Beter Benutten 2) toegekend gekregen. Deze subsidie heeft een looptijd tot en met 2017. Daarnaast is in 2015 met Rijkswaterstaat (RWS) een overeenkomst aangegaan. Deze overeenkomst heeft een looptijd tot 1 maand na openstelling van de Velsertaverse (medio februari 2017). Voornoemde betekent dat naar verwachting tot en met 2017 het saldo van de lasten van het project is gedekt en de stichting minstens zal blijven bestaan.

De Omgevingsdienst heeft geen bestuurlijk en financieel belang in de stichting.

12/4/2017
Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminalpark 29
2012 JC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

VVE Stationsplein

De Omgevingsdienst IJmond en de gemeente Beverwijk zijn gezamenlijk de eigenaren van het pand aan het Stationsplein 48, 48a en 48b. Conform de akte van splitsing is een VVE geformeerd. Het bestuur is tweeledig en bestaat uit een bestuurslid van Omgevingsdienst IJmond en een bestuurslid vanuit gemeente Beverwijk.

Voor beide partijen is sprake van financiële aansprakelijkheid. Indien de VVE haar verplichtingen niet nakomt, zal dit worden verhaald bij de eigenaren.

Gegevens over 2016 van de VVE:

a.	Naam en vestigingsplaats	VVE Stationsplein 48 te Beverwijk
b.	Openbaar belang dat wordt behartigd	Gezamenlijk onderhoud en beheer van het pand
c.	Belang in het de verbonden partij Het belang van Omgevingsdienst IJmond bestaat uit 3/16 deel, voor het overige deel is gemeente Beverwijk eigenaar. De stemverhouding is 50/50.	1-1-2016 en 31-12-2016: 3/16 deel
d.	Verwachte omvang van het EV Verwachte omvang van het VV Het VV bestaat per 31-12-2015 voor € 162.000 uit het reservefonds voor groot onderhoud.	1-1-2016: € 33.303 31-12-2016: € 33.303 1-1-2016: € 130.000 31-12-2016: € 163.000
e.	Verwachte omvang van het financiële resultaat	nihil

Gedurende het boekjaar 2016 hebben wij geen bestuurlijke en financiële belangen in andere partijen gehad.

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539
17/4/2017

3. Jaarrekening

3.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

3.1.1 Gerealiseerde baten en lasten programma uitvoering milieutaken

Programma uitvoering milieutaken	REKENING 2016	BEGR 2016*	REKENING 2015
Totaal lasten	9.084.391	7.542.583	7.840.035
Totaal baten	9.186.272	7.450.848	7.859.369
GEREALISEERDE TOTAAL VAN SALDO VAN BATEN EN LASTEN	101.882	-91.735	19.334
MUTATIES RESERVES	41.906		87.975
GEREALISEERDE RESULTAAT	143.788	-91.735	107.309
(VOORSTEL) RESULTAATBESTEMMING			
Dotatie Algemene Reserve			+ 64.222
contracten aan nieuwe deelnemers Haarlem en PNH			+ 6.684
Te retourneren aan IJmondgemeenten	143.788		+ 36.403
GEREALISEERDE RESULTAAT	143.788	0	107.309

ad*: tot en met 2016 is de begroting 2016 niet herzien

De vastgestelde begrote mutaties van de reserves, dan wel de mutaties in goedgekeurde bestemmingsreserves, zijn in de realisatie over 2016 gesaldeerd verantwoord onder 'Mutaties reserves'.

12/4/2017
Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

Overzicht van BATEN & LASTEN in de jaarrekening

BATENCATEGORIEËN	REALISATIE 2016	BEGROTING 2016*	REKENING 2015
Bijdragen deelnemende gemeenten en Provincie	5.239.172	4.669.078	4.569.016
Projectbaten	3.805.349	2.760.770	3.229.400
Projectlasten	<u>3.399.887</u>	<u>2.468.444</u>	<u>2.780.944</u>
Resultaat projecten	405.462	292.326	448.456
Overige opbrengsten			
Rentebaten		6.000	108
Overigen	<u>62.001</u>	<u>15.000</u>	<u>34.193</u>
	62.001	21.000	34.301
LASTENCATEGORIEËN			
Salarissen en sociale lasten			
Salarissen en sociale lasten	6.904.834	6.071.123	6.264.054
Dekking projecten	<u>-2.653.688</u>	<u>-1.972.172</u>	<u>-2.291.864</u>
	4.251.145	4.098.951	3.972.190
Overige personeelslasten			
Overige personeelslasten eigen personeel	330.508	251.000	218.245
Inhuur personeel	<u>312.875</u>	<u>70.000</u>	<u>197.654</u>
	643.382	321.000	415.899
Rente en afschrijvingen			
Afschrijving materiële vaste activa	268.174	251.960	239.013
Rentelasten vaste schulden	187.616	190.000	191.288
Overige rentelasten	<u>682</u>	<u>4.000</u>	<u>50</u>
	456.472	445.960	430.351
OVERIGE BEDRIJFSLASTEN			
Overige bedrijfslasten	905.893	661.500	700.913
Dekking projecten	<u>-573.077</u>	<u>-453.272</u>	<u>-479.748</u>
	332.816	208.228	221.165
BEDRIJFSVOERINGSRESULTAAT	22.818	-91.735	12.168
Nagekomen baten en lasten			
Nagekomen baten	79.751		26.652
Nagekomen lasten	<u>688</u>		<u>19.487</u>
	79.063		7.166
GEREALISEERDE TOTAAL VAN SALDO VAN BATEN EN LASTEN	101.882	-91.735	19.334
MUTATIES RESERVES	41.906	+ 91.735	+ 87.975
GEREALISEERDE RESULTAAT	143.788	0	107.309
(VOORSTEL) RESULTAATBESTEMMING			
Dotatie Algemene Reserve			+ 64.222
Te retourneren resultaat o.m. nieuwe contracten aan nieuwe deelnemers Haarlem en PNH			+ 6.684
Te retourneren aan IJmondgemeenten			+ 36.403
TOTAAL	143.788	0	107.309

ad*: tot en met heden is de begroting 2016 niet herzien

 IJMOND
 Gemeente IJmond
 Postbus 100
 2000 AA Haarlem
 T 023-5319539

 12/4/2017
 Ipa-Acon Assurance B.V.
 Wilhelminapark 29
 2012 KC HAARLEM
 Telefoon 023-5319539

3.2 Toelichting overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

3.2.1 Toelichting gerealiseerde baten en lasten

Grondslagen van resultaatbepaling

Het overzicht van baten en lasten is opgesteld met in achtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording. De kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Afschrijvingen geschieden tijdsevenredig, op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt evenredig afgeschreven.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

	Rekening 2016	Begroting 2016
Algemene uitkering: de bijdrage van de GR-deelnemers	€ 5.239.172	€ 4.669.078
Saldo van de financieringsfunctie	€ 188.298	€ 188.000

Saldo financieringsfunctie

Het saldo van de rentelasten en rentebaten is een last van € 188.298. Het saldo van de financieringsfunctie is nagenoeg conform de begroting. Wij hebben geen rentebaten ontvangen over ons saldo bij de schatkist en geen gebruik gemaakt van deposito's, vanwege de hoogte van het rentepercentage.

Begrotingsrechtmatigheid

Programma uitvoering milieutaken	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Totaal lasten	9.084.391	7.542.583	7.840.036
Totaal baten	9.186.272	7.450.848	7.859.369
Gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten	101.882	-91.735	19.333
Saldo mutaties reserves/resultaatbestemming	41.906	91.735	87.975
Gerealiseerde resultaat	143.788	-	107.308

De overschrijding van de totale baten in combinatie met de overschrijding van de begrote lasten ten opzichte van de begroting leidt per saldo tot een positief saldo van baten en lasten. De baten zijn direct gerelateerd en passen binnen bestaand beleid. Na begrote dotaties en vrijvallen van bestemmingsreserves resteert een saldo, waarvan voorgesteld wordt dit te retourneren aan de GR-deelnemers. In haar vergadering van 3 juli 2015 heeft het algemeen bestuur de begroting 2016 vastgesteld. Het algemeen en dagelijks bestuur ontvangen iedere vier maanden een rapportage en zijn daarmee geïnformeerd over

onder- en overschrijdingen. Het bestuur geeft hiermee ook zijn instemming met de overschrijdingen. Er zijn geen overschrijdingen op de lasten die op basis van de rechtmatigheidsregels als onrechtmatig gekwalificeerd kunnen worden. De posten in het overzicht van baten en lasten worden hierna toegelicht.

Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten	Realisatie 2016	Begroting 2016
Onttrekking reserve luchtkwaliteit	1.750	20.135
Subsidie BSBM (opleidingen) 2013 t/m 2015	50.139	
Onttrekking reserve transitie RUD jaarlijkse kosten	28.238	30.700
Ondersteuning Bonaire VTH	37.229	
Baten juniorenopleiding	24.500	
Inkoop eigen vermogen Beemster en Purmerend	8.325	
Vakantiegeld nieuwe medewerkers als NUBBV	31.658	
Totaal incidentele baten	181.839	50.835

Incidentele lasten	Realisatie 2016	Begroting 2016
Toevoeging voorziening Personeel	110.000	
Uitvoering visie luchtkwaliteit	1.750	20.135
Project Circulaire Economie	70.000	
Vorbereiding Omgevingswet	30.000	
Ondersteuning Bonaire VTH externe kosten	19.167	
Overschrijding opleidingsbudget	26.700	
	24.500	
Totaal incidentele lasten	282.117	20.135

Hierbij wordt de volgende toelichting gegeven:

In het overzicht van incidentele baten en lasten zijn alleen baten en lasten opgenomen, die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen, waarbij het gaat om eenmalige zaken, resultaten uit eenmalige bijzondere projecten. Bij de meeste opgenomen projecten is sprake van een meerjarige tijdelijke geldstroom, waarvan de eindigheid vastligt.

De incidentele lasten zijn hoger dan de incidentele baten. Dit verschil wordt door de hogere bijdragen van GR-deelnemers, specifiek de plustaken vergunningverlening bodemsaneringen van de Provincie, en de overschrijdingen op de projectbaten gedekt.

Resultaat projecten

Het resultaat van de projecten kan als volgt worden gespecificeerd:

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Projectbaten	3.805.349	2.760.770	3.229.400
Projectlasten	3.399.887	2.468.444	2.780.944
Totaal	405.462	292.326	448.456

Op de dienstverlening, buiten de takenpakketten in de GR om, wordt een positief resultaat gerealiseerd. De projectbaten zijn hoger dan begroot, voornamelijk door de overname van de BWT-taken van de gemeente Zandvoort en de aanwending van luchtkwaliteits- en mobiliteitsgelden. Daarnaast is sprake van niet begrote voortzetting van een overeenkomst en is in lijn met voorgaande jaren wederom sprake van zowel verbreding van de dienstverlening als meerwerk op enkele dienstverleningsovereenkomsten. Voorbeelden zijn de voortzetting van de dienstverlening aan de gemeente Noordwijkerhout, de strategische nota Schiphol, de detachering van een verkeerskundige aan de gemeente Hillegom en ondersteuning van een implementatieproject op het eiland Bonaire. Het projectresultaat is circa de helft hoger dan de begroting en is gerealiseerd door efficiëntievoordelen.

Overige opbrengsten

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Rentebaten		6.000	108
Overigen	62.001	15.000	34.193
Totaal	62.001	21.000	34.301

In tegenstelling tot de begroting, zijn over 2016 geen rentebaten ontvangen, vanwege de rentestand. Er is geen gebruik gemaakt van deposito's.

De overige baten bestaan voor het laatste jaar voor € 18.483 uit ontvangen bijdragen transitiekosten in het kader van de RUD-vorming. Dit zelfde bedrag wordt via de mutaties reserves toegevoegd aan de betreffende bestemmingsreserve. Zowel de bate als de dotatie aan de reserve was niet opgenomen in de begroting.

De opbrengst uit de informatievoorziening aan makelaars is met € 19.018 hoger dan de begroting (€ 15.000). De huizenmarkt is aangetrokken.

Salarissen en sociale lasten en overige personeelslasten

Deze posten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Salarissen en sociale lasten	6.904.834	6.071.123	5.613.976
Doorbelasting dienstverleningsovereenkomsten	-2.413.917	-1.897.172	-1.798.113
Doorbelasting subsidieprojecten & doeluitkeringen	-239.772	-75.000	-180.054
Lonen t.b.v. deelnemers	4.251.145	4.098.951	3.635.809

De totale salarissen en sociale lasten geven de kosten weer van het personeel dat in deze verantwoordingsperiode bij Omgevingsdienst IJmond werkzaam is geweest, van zowel de kernformatie als de projectformatie. De kernformatie wordt ingezet om het werkprogramma voor de deelnemende gemeenten en de provincie uit te voeren. De salarissen en sociale lasten zijn hoger dan begroot. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door het overgekomen personeel van de Provincie en de gemeente Zandvoort voor respectievelijk de plustaken vergunningverlening bodemsaneringen en de BWT-taken. In deze lasten is eveneens de dotatie aan de personele voorziening meegenomen vanwege een (onvrijwillige) uitdiensttreding. De doorbelasting aan projecten is hoger dan begroot, mede ten gevolge van de overgenomen BWT-taken en de niet begrote voortzetting en verbreding van de dienstverlening en door meerwerk op enkele dienstverleningsovereenkomsten. De overschrijding van de lonen t.b.v. deelnemers, betreft de overgenomen medewerkers van de Provincie en wordt gedekt door de stijging van de bijdrage van de PNH voor de overgenomen plustaken vergunningverlening bodemsaneringen.

Overige personeelslasten

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Werving & personeelsbeleid	4.848	3.000	789
Inhuur derden	312.875	70.000	197.654
Scholing & employability	136.700	110.000	85.965
Overige personeelslasten	188.960	138.000	131.491
Totaal	643.382	321.000	415.899

De post inhuur derden is hoger dan begroot. Dit voornamelijk om het minder overgekomen personeel op te vangen van de nieuw overgenomen taken voor Zandvoort en de Provincie. Daarnaast betreffen opvallende posten die van de verkenning inzake de implementatie van de Omgevingswet en de ondersteuning in het kader van de aanstaande toetreding van de externe gemeenten tot onze GR. Andere posten betreffen juridische en fiscale ondersteuning, onder meer ten gevolge van zwangerschapsverloven en ondersteuning op het gebied van asbest en geluidsadviesing. De overschrijding wordt onder meer gedekt door de stijging van de bijdragen van de Provincie en de gemeente Zandvoort. De overschrijding van het opleidingsbudget wordt gedekt door de nagekomen BSBM-subsidies over de jaren 2013 tot en met 2015, welke ten behoeve van opleidingen aangewend dient te worden. Onder de post overige personeelslasten worden onder meer de lasten van vergoedingen, reiskosten en ziektekosten verantwoord. De overige personeelslasten vallen hoger uit dan begroot, vooral vanwege het toegenomen gebruik van de NS businesscard en begeleiding door onze arbodienst, vanwege enkele langdurig zieke medewerkers, relatief veel jubilea-uitkeringen en een training voor de ondernemingsraad.

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

Rente en afschrijvingen

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Afschrijving materiële vaste activa	268.174	251.960	239.013
Rentelasten vaste schulden	187.616	190.000	191.288
Overige rentelasten	682	4.000	50
Totaal	456.472	445.960	430.351

Per 2 januari 2014 is bij de BNG een lening afgesloten met een looptijd van 4 jaar, ten behoeve van de hedging van de renteswap. De rentelast is lager uitgevallen dan begroot door het huidige lage rentepercentage.

Afschrijvingen

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Gebouw	65.260	65.260	65.260
Verbouwing en inventaris	66.642	59.500	54.111
Vervoermiddelen	12.375	9.500	10.523
Automatisering	123.897	117.700	109.118
Totaal	268.174	251.960	239.012

De afschrijvingslast is hoger dan de begroting. Specifiek betreffen dit de afschrijvingslasten van de verbouwing en de automatisering ten gevolge van de toegenomen formatie. Dekking vindt plaats door de toegenomen bijdragen.

 12/4/2017
Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

Overige bedrijfslasten

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Personeelszaken/salarisadministratie	25.326	20.000	29.309
Organisatie ontwikkeling	33.718	8.000	13.514
Accountants- en advieskosten	20.430	23.000	23.000
Huisvestingskosten	192.064	158.000	162.885
Facilitaire kosten	17.968	20.000	19.719
Automatiseringskosten	190.069	185.000	190.271
Handhavingskosten	11.397	14.000	12.093
Algemene kosten	410.764	230.000	247.612
Bankkosten	4.157	3.500	2.512
Totaal overige bedrijfslasten	905.893	661.500	700.915
Doorbelasting dienstverleningsovereenkomsten	-573.077	-434.522	-479.748
Doorbelasting subsidieprojecten & doeluitkeringen		-18.750	
Totaal	332.816	208.228	221.167

Het totaal van de overige bedrijfslasten is, zowel voor als na aftrek van de doorbelasting aan projecten, hoger dan de begroting. De kosten voor personeelszaken zijn gemaakt ten behoeve van de verdere automatisering van dit proces.

De kosten voor organisatieontwikkeling zijn onder meer gemaakt voor de uitwerking en voortzetting van de wijzigingen in de structuur en de teams, onder meer in het kader van de Omgevingswet. De huisvestingskosten overschrijden onder meer de begroting door de aanschaffingen ten behoeve van de per 1 januari 2016 in dienst getreden medewerkers van gemeente Zandvoort, de Provincie en de nieuwe junioren. Daarnaast waren onderhoudswerkzaamheden benodigd aan het luchtbeheersingssysteem. De algemene kosten zijn hoger dan begroot, vanwege de bestedingen ten behoeve van de beleidsondersteuning Circulaire economie, voorbereidingen op de Omgevingswet, de nieuwe website van onze dienst, de bijdrage ten behoeve van de samenwerkingsovereenkomst warmte en koudeopslag in de MRA en meer advertentiekosten ten gevolge van meer publicaties. De overschrijdingen worden gedekt door de hogere projectbaten en bijdragen.

Nagekomen baten en lasten

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Nagekomen lasten	688		19.487
Nagekomen baten	79.751		26.652
Saldo	-79.063		-7.165

De nagekomen baten betreffen voornamelijk de nagekomen BSBM-subsidies over de jaren 2013 tot en met 2015 ten behoeve van opleiding, daarnaast de lager uitgevallen accountantskosten voor 2015, door de overstap naar een nieuwe accountant en de inkoop in het eigen vermogen van onze dienst door de gemeenten Beemster en Purmerend.

Ipa-Acon Assurance B.V.
 Wilhelminapark 29
 2012 KC HAARLEM
 Telefoon: 023-4319539

24/4/2017

3.2.1.1 Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Binnen Omgevingsdienst IJmond is over het jaar 2016 één topfunctionaris werkzaam. Dit betreft de directeur. Van overige (top)functionarissen met bestuurlijke invloed, dan wel overschrijding van de norm is geen sprake.

In 2016 is geen sprake van externe inhuur op een topfunctie, langer dan zes maanden binnen een periode van 18 maanden. Daarnaast is over 2016 geen sprake van uitkering wegens beëindiging van een dienstverband van een gewezen topfunctionaris.

Bestuur

Het bestuur van Omgevingsdienst IJmond is onbezoldigd. Over het jaar 2016 bestaat het Algemeen Bestuur uit de volgende leden:

Bestuurslid	Ontvangen vergoeding in 2016
De heer T. De Rudder (gemeente Beverwijk)	€ 0
De heer F.J.A. Frowijn (gemeente Heemskerk)	€ 0
De heer F. Bal (gemeente Velsen)	€ 0
Mevrouw C.Y. Sikkema (gemeente Haarlem)	€ 0
De heer M. Hegger (gemeente Purmerend)	€ 0
Mevrouw A. Zeeman (gemeente Beemster)	€ 0
De heer C.F.J. Mens (gemeente Uitgeest, afgetreden per 22 september 2016)	€ 0
De heer A.A. Tromp (gemeente Uitgeest, aangetreden per 19 november 2016)	€ 0
De heer T.P.J. Talsma (provincie Noord-Holland, overleden op 2 november 2016)	€ 0
De heer A. Tekin (Provincie Noord Holland, aangetreden per 12 december 2016)	€ 0

 12/4/2017
Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

Publicatieverplichting beloning regulier

Naam: L.A. Pannekeet Functie: directeur	
Beloning	€ 113.073
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	€ -
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.463
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar	16 jaar, 100%
Beloning in het voorgaande jaar	€ 106.509
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm	n.v.t.

WNT norm	179.000
Ruimte	€ 51.464

De beloning inclusief voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn, bedraagt € 127.536 en is daarmee € 51.464 lager dan het gestelde maximum bezoldiging van € 179.000.

3.2.1.2 Vennootschapsbelasting (Vpb)

Op basis van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen geldt per 1 januari 2016 belastingplicht voor overheidsondernemingen. Volgens deze wet moeten overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt, vanaf 1 januari 2016, in principe vennootschapsbelasting betalen. De Samenwerking Vennootschapsbelasting Lokale Overheden (SVLO) heeft met de belastingdienst een inschatting gemaakt van de gevolgen voor omgevingsdiensten. De belastingdienst heeft deze documenten vastgesteld. De uitkomsten zijn gepubliceerd in de vorm van onder meer een activiteitenlijst, betreffende wettelijke en plustaken, waarvoor geen Vpb-plicht geldt. Ook wanneer de opbrengsten van de resterende commerciële activiteiten ten behoeve van niet-deelnemers niet meer dan kostendekkend zijn, geldt geen Vpb-plicht.

Conclusie:

De Omgevingsdienst IJmond heeft de adviezen van de SVLO wat betreft de beoordeling en verantwoording opgevolgd. Ten aanzien van de activiteiten geldt dat er geen sprake is van een onderneming, dan wel dat de activiteit is vrijgesteld. De Omgevingsdienst IJmond zal geen fiscale administratie voeren, geen VPB-aangifte indienen en geen VPB hoeven af te dragen.

Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC AMSTERDAM
Telefoon: 023-5319539
12/4/2017

3.2.2 Toelichting saldo baten en lasten en te bestemmen resultaat

Het overzicht van baten en lasten over 2016 toont een gerealiseerd resultaat van € 143.788 positief. Wij stellen voor dit resultaat over 2016 als volgt te bestemmen:

Voorstel resultaatbestemming 2016:

Gerealiseerde resultaat	€	143.788
Dotatie Algemene Reserve	€	-
Te retourneren aan GR-deelnemers	€	143.788

Ultimo 2016 bedraagt de algemene reserve € 260.000 en het gerealiseerde resultaat 2016 € 143.788. Bureau Twijnstra en Gudde heeft, op basis van de onderkende risico's, het benodigde weerstandsvermogen gesteld op € 260.563. Van het aanvullen van de algemene reserve is daarom geen sprake. Het (rest)bedrag van het gerealiseerde resultaat van € 143.788 zal worden geretourneerd aan de deelnemende gemeenten van de GR en de Provincie Noord-Holland.


12/4/2017
Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

3.3 Balans

ACTIVA	2016	2015	PASSIVA	2016	2015
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
Investeringen met een economisch nut	4.427.599	4.493.380	Algemene reserve	260.000	195.778
	<u>4.427.599</u>	<u>4.493.380</u>	Bestemmingsreserves	369.873	411.779
Totaal vaste activa	4.427.599	4.493.380	Gerealiseerde resultaat	107.309	714.867
				<u>773.661</u>	<u>714.867</u>
Viottende activa			Viottende passiva		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.047.142	1.656.126	Voorzieningen		
Rekening-courantverhouding met het Rijk	7.503.870	2.710.696	Onderhoud pand	25.000	12.500
Overige vorderingen	52.641	119.804	Personeel	227.670	156.100
Overige uitzettingen	3.808	3.222		<u>252.670</u>	<u>168.600</u>
	<u>8.607.460</u>	<u>4.489.848</u>	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Viottende activa	8.607.460	4.489.848	Onderhandse leningen van:		
			binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
				<u>3.700.000</u>	<u>3.700.000</u>
			Totaal vaste passiva	3.700.000	3.700.000
			Viottende passiva	4.726.331	4.583.467
				<u>4.726.331</u>	<u>4.583.467</u>
Liquide middelen			Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Kassaldi	650	1.020	Overige schulden	412.174	469.155
Banksaldi	266.961	2.149.330		<u>412.174</u>	<u>469.155</u>
	<u>267.610</u>	<u>2.150.350</u>	Overlopende passiva		
Overlopende activa	267.610	2.150.350	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume		
			De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	4.159.239	682.873
				<u>4.159.239</u>	<u>682.873</u>
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	60.032	23.660			
	<u>60.032</u>	<u>23.660</u>			
Overige nog te ontvangen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	24.308	39.717			
	<u>24.308</u>	<u>63.377</u>			
Totaal viottende activa	8.959.410	6.703.574	Totaal viottende passiva	8.660.679	6.613.487
	<u>8.959.410</u>	<u>6.703.574</u>		<u>8.660.679</u>	<u>6.613.487</u>
TOTAAL GENEERAAL	13.387.009	11.196.954	TOTAAL GENEERAAL	13.387.009	11.196.954

3.4 Toelichting balans

Waarderingsgrondslagen

De balans is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en verminderd met een lineaire afschrijving, berekend op basis van een percentage van de aanschafwaarde. Dit percentage is gebaseerd op de verwachte gemiddelde levensduur van de activa. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

• appartementsrecht en parkeervergunningen	niet van toepassing
• bedrijfsgebouwen	50 jaar
• vaste inrichting en warmtekoudeopslag-installatie	15 jaar
• overige inrichting	10 jaar
• hard- en software	3,5 of 5 jaar
• telecommunicatieapparatuur (onder hard- en software)	10 jaar
• mobiele telefoons (onder hard- en software)	3,5 jaar
• vervoermiddelen	5 jaar

De Omgevingsdienst IJmond is van zowel het bedrijfsgebouw als de betreffende grond geen eigenaar. Gemeente Beverwijk heeft ons ondererfpacht van de grond en een recht van appartement geleverd. Dit betreft een exclusief gebruiksrecht van het appartement en het medegebruiksrecht van de gemeenschappelijke gedeelten. In 2011 is een splitsingsakte opgesteld en een vereniging van eigenaren opgericht. In 2013 heeft gemeente Beverwijk ons 20 parkeervergunningen voor onbepaalde tijd geleverd, waarover wij niet afschrijven.

Financiële instrumenten

Met betrekking tot de financiële instrumenten wordt kostprijs hedge accounting toegepast. Voor zover sprake is van een effectieve hedge wordt het instrument gewaardeerd tegen kostprijs, zijnde nihil.

OHW- projecten en ontvangen voorschotten voor specifieke uitkeringen

Waardering vindt plaats op basis van aan deze projecten bestede kosten. Indien van toepassing, wordt een voorziening voor verwachte verliezen in mindering gebracht. De op 31 december gedeclareerde termijnen zijn in mindering gebracht op het OHW. Ontvangen voorschotten voor specifieke uitkeringen zijn onder de overlopende passiva opgenomen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover rekening houdend met mogelijke oninbaarheid op basis van individuele beoordeling.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

ACTIVA

Vaste activa

Investerings met een economisch nut

	Grond	Gebouw	Vaste en overige inrichting	Vervoer-middelen	Overige materiële vaste activa: hard- en software	Totaal
Boekwaarden 1/1	143.755	3.504.833	482.821	38.349	323.622	4.493.380
Investeringen	-	-	158.643	14.997	41.161	214.801
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	0
Afschrijvingen	-	65.260	66.839	12.375	136.107	280.582
Bijdragen van derden	-	-	-	-	-	0
Boekwaarden 31/12	143.755	3.439.573	574.625	40.971	228.676	4.427.599

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2016	2015
Vorderingen op openbare lichamen	1.047.142	1.656.126
Rekening-courantverhouding met het Rijk	7.503.870	2.710.696

a. Het drempelbedrag voor middelen die buiten 's Rijks schatkist mogen worden gehouden bedraagt voor 2016 € 250.000.

b. Per kwartaal van 2016 betrof dit gemiddeld:

1e kwartaal	239.739
2e kwartaal	189.676
3e kwartaal	192.606
4e kwartaal	221.217
gemiddeld 2016	210.810

Het bedrag van de RC-verhouding met het Rijk bestaat uit de ontvangen voorschotten van subsidieprojecten en doeluitkeringen, het totaal aan reserves en voorzieningen en nog te betalen bedragen. De stijging van de post ten opzichte ultimo 2015 betreft voor een belangrijk deel het in november '16 ontvangen bedrag van PNH t.b.v. de Velsertaverse. In januari '17 is hiertoe € 3,5 mln doorbetaald aan gemeente Velsen.

In verband met de lage rente gedurende 2016, zijn geen deposito's afgesloten.

Overige vorderingen	52.641	119.804
---------------------	--------	---------

Deze post wordt als volgt onderverdeeld:

Overige debiteuren	52.411	119.804
Overige vorderingen	231	0

Inventarisatie van o.m. de ouderdom en het risicoprofiel van de debiteurensaldi per 31-12-2016 geeft geen aanleiding tot het vormen van een voorziening dubieuze debiteuren.

Overige uitzettingen	3.808	3.222
----------------------	-------	-------

De overige uitzettingen bestaan uit:

Te vorderen bijdragen fietsenplan	3.808	3.222
-----------------------------------	-------	-------

Liquide middelen

	2016	2015
Kassaldi	650	1.020

Banksaldi	266.961	2.149.330
-----------	---------	-----------

Deze post wordt als volgt onderverdeeld:

1) Rekening courant Rabobank	69.383	113.179
2) Rekening-courant BNG	197.957	2.036.150
3) Kruispost LM	-379	2

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

12/4/2017

Overlopende activa

	2016	2015
<i>De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel</i>	60.032	23.660

	Saldo 1-1	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12
Externe veiligheid (IOV) 2015	23.660		23.660	-
Externe veiligheid (IOV) 2016	-	124.200	100.000	24.200
Duurzaamheidsprojecten 'samen sterk, samen duurzaam'	-	35.832	-	35.832
Totaal	23.660	160.032	123.660	60.032

	2016	2015
<i>Overige nog te ontvangen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>	24.309	39.718

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

	2016	2015
<i>Algemene reserve</i>	0	195.778

	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat-bestemming 2015	Retournering gemeenten	Boekwaarde 31-12-2016
Algemene reserve	195.778			64.222		260.000

	2016	2015
<i>Bestemmingsreserves</i>	0	411.783

	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat-bestemming 2015	Retournering gemeenten	Boekwaarde 31-12-2016
Nieuw bouw	237.293		32.151			205.142
Visie luchtkwaliteit	20.135					20.135
Transitie RUD	154.355	18.483	28.238			144.600
TOTAAL	411.783	18.483	60.389	-		369.877

Nieuw bouw

De reserve is gevormd ten behoeve van niet-begrote of tegenvallende kosten volgend uit de nieuwbouw, zoals de BDB-index, de warmtekoede-opslag, extra investeringen werkplekken, zonnepanelen, extra afschrijvingen oude inventaris en digitalisering van het archief. De onttrekking betreft deze onderdelen en is door het AB vastgesteld in de begroting 2016.

Visie Luchtkwaliteit

Over de recent vastgestelde visie luchtkwaliteit willen we gedurende de looptijd van de visie (2017 - 2021) middels een online magazine de visie en de voortgang van de uitvoering van de Visie, onder de aandacht brengen bij burgers en organisaties met als uitgangspunt elk halfjaar een update te verzorgen. Het doel hiervan is om het onderwerp onder de aandacht te brengen bij verschillende doelgroepen en de mogelijkheid om maatregelen succesvol te introduceren.

Transitie RUD

De reserve is gevormd vanuit de eenmalige rijksbijdrage, ontvangen en doorgestort door zowel deelnemende als externe gemeenten, als tegemoetkoming in (een deel van) de eenmalige oprichtingskosten van de 'RUD IJmond/Waterland', betreffende ICT-investeringen en consultancy.

	2016	2015
<i>Gerealiseerde resultaat</i>	143.788	107.309

Voorzieningen

	2016	2015
<i>Voorzieningen</i>	252.670	168.600

	Boekwaarde 31-12-2015	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2016
Onderhoud pand	12.500	12.500	-	-	25.000
Personeel	156.100	110.251		38.660	227.670
TOTAAL	168.600	122.751	-	38.660	252.670

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

Onderhoud pand

De voorziening voor het onderhoud van het pand is gevormd op basis van het meerjarenonderhoudsplan.

Personeel

In 2015 en 2016 zijn medewerkers uit dienst getreden, waarvoor per 31-12-16 verplichtingen gelden voor vastgestelde perioden. De maximale omvang is goed te berekenen. Wanneer deze personen voor afloop van deze perioden een nieuwe arbeidsbetrekking aangaan of een eigen bedrijf beginnen, stoppen de verplichtingen en zal het restbedrag van de voorziening ten gunste van het resultaat vrijvallen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van:

binnenlandse banken en overige financiële instellingen

2016 **2015**
3.700.000 3.700.000

	Saldo 1-1	Aangetrokken	Aflossing	Saldo 31-12
Lening BNG	3.700.000			3.700.000

De rentelast van de BNG-lening voor 2016 bedraagt € 3.152.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

2016 **2015**
412.174 469.155

Overige schulden

Deze post wordt als volgt onderverdeeld:

Crediteuren

351.098 340.938

Overige kortlopende schulden

61.076 128.217

De overige kortlopende schulden betreffen:

Inschatting restant jaarverslag

10.000 17.000

Nog te betalen kosten

51.076 111.217

Overlopende passiva

2016 **2015**

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

4.159.239 682.872

De nog te betalen bedragen kunnen als volgt verdeeld worden:

Te betalen loonbelasting

2.517 323.064

Te betalen BTW

533.649 231.807

Door te storten subsidie Velsertaverse

3.455.000

Overigen

168.073 128.001


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

12/4/2017

2016

2015

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

4.089.265 5.461.455

Het verloop van de ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren wordt als volgt weergegeven:

	Saldo 1-1	Toe-voegingen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12
Bereikbaarheidsvisie	289	-	-	289
Mobiliteitsmanagement	2.755.515	1.165.350	1.287.156	2.633.709
Mobiliteitsmaatregelen	403.905	800.000	1.226.367	22.462-
ISV Velsen	34.991	-	12.565	22.426
ISV Beverwijk	294.390	3.684	203.588	94.487
ISV Uitgeest	19	-	-	19
ISV Heemskerk	192.707	132.500-	-	60.207
ISV Zandvoort	11.834	5.199	17.032	0
ISV Strabis deelnemende gemeenten	22.435	1.110	7.873	15.672
DE-pakket	114.797	51.569	187.739	21.373-
Energie-akk IJmond +Bouwloket+Stim DI part	19.748	680	9.835	10.593
Energie-akk IJmond diverse projecten	303.191	431.846	272.049	462.988
Duurzame Zeehavens	-	303.868	-	303.868
Verbetering luchtkwaliteit (1e tranche)	74.068	-	-	74.068
Lokale maatregelen luchtkw. B'wijk (2e tranche)	1.276	-	-	1.276
Lokale maatregelen luchtkw. Velsen (2e tranche)	29.289	-	-	29.289
Lokale maatregelen luchtkwaliteit (3e tranche)	142.256-	-	-	142.256-
Lokale maatregelen luchtkwaliteit (4e tranche)	823.612	0-	931.386	107.774-
Greenbizz Beverwijk	-	12.500	2.923	9.577
RVMK	46.627	-	45.975	652
Schadevergoeding Min. VROM LPG-station	2.975	-	-	2.975
Eenmalige bijdrage VTH	75.000	25.000	44.413	55.587
Bodembijdrage PNH tot Omgevingswet	-	176.308	-	176.308
EED richtlijn	-	147.683	2.800	144.883
Synchronisatie BIS	67.565	-	21.989	45.576
Bodemkwaliteitskaart	106.155	-	23.483	82.673
Externe veiligheid (IOV)- opleidingsbudget	11.636	25.455	14.272	22.819
Duurzame initiatieven	416	-	-	416
Voorbereiding geluidsaneringen	195.320	35.400	110.390	120.330
NME-centrum Dierendorp H'kerk	15.427	41.286	41.279	15.434
NME-centrum De Baak B'wijk	525	38.380	41.901	2.996-
Totaal	5.461.455	3.132.817	4.505.012	4.089.266

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

12/4/2017

3.5 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Financiering huisvesting

Eind december 2015 heeft Omgevingsdienst IJmond met de BNG een lening afgesloten van € 3.700.000 tegen een basisrente van 3-maands euribor ten behoeve van de financiering van het kantoorpand. Hier bovenop berekent de BNG een opslag van 32,5 basispunten (0,325%). De lening is op 4 januari 2016 verstrekt. Deze lening staat tegenover de in 2008 afgesloten renteswap van € 3.700.000 met de Rabobank. Hierdoor is sprake van een effectieve hedge. Wij betalen aan de Rabobank een vaste rente van 4,69% en ontvangen van Rabobank de 3-maands euribor. Per 31 december 2016 was de marktwaarde van de met de Rabobank afgesloten swap met een bedrag van -€ 944.907 minder negatief dan het afgesproken bedrag met de Rabobank van € 1.500.000 en minder negatief dan de waarde per 31 december 2015 van -€ 1.019.674. De negatieve waarde heeft te maken met de zeer lage rentestand. De Rabobank kan, gelet op hun algemene voorwaarden, de Omgevingsdienst om extra dekking verzoeken. Aangezien de negatieve waarde van de renteswap door de afnemende looptijd van de renteswap naar verwachting steeds minder negatief wordt en de Omgevingsdienst de renteverplichtingen jaarlijks begroot en tijdig voldoet, wordt dit risico steeds kleiner. De rentelast van de financiering komt voor 2016 per saldo op € 185.555.

Leasecontract printers en copiers

Voor de printer/copiers van Omgevingsdienst IJmond en vestiging Waterland is per 30 augustus 2016 een leasecontract gesloten voor 60 maanden (5 jaar). Ultimo 2016 bedraagt de resterende looptijd 56 maanden. De hieruit voortvloeiende verplichting bedraagt per ultimo 2016 nog € 56.728.

Contract mobiele telefonie

Per 1 februari 2016 is een nieuw contract afgesloten voor 2 jaar. De resterende verplichting op basis van de resterende duur van voornoemde contracten bedraagt per 31-12-2016 € 28.712.

Uitkering vakantiegeld

De verplichting tot uitkering van vakantiegeld, inclusief sociale lasten, bedraagt ultimo 2016 € 346.213.

[Faint, illegible text]

 13/4/2017
Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 JC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

Restverlof

Het restantverlof van alle medewerkers is ultimo 2016 gekwantificeerd op basis van het gemiddelde uurtarief aan loonkosten van € 40,73. Het totaal aan restverlof bedraagt 6.543 uur. Hieruit volgt een niet uit de balans blijvende verplichting van € 266.487.

Personele verplichtingen

Voor medewerkers met een vaste of tijdelijke dienstbetrekking, waarvan het contract na balansdatum niet verlengd wordt, zijn wij verantwoordelijk voor de vergoeding van de WW-uitkeringen. Dit zal maximaal voor een vooraf vastgestelde periode gelden, dan wel tot het moment dat met een nieuwe arbeidsbetrekking wordt begonnen. Gezien de huidige ontwikkelingen, onder meer de groei van de organisatie en toename van het personeelsbestand, kunnen dergelijke situaties zich voordoen. De omvang van de verplichting is op dit moment nog niet redelijkerwijs te schatten, daarom is de post pro memorie opgenomen. In 2015 en 2016 zijn medewerkers uit dienst getreden, waarvoor per 31-12-2016 verplichtingen gelden voor vastgestelde maximale perioden. Wanneer deze personen voor afloop van deze perioden een nieuwe arbeidsbetrekking aangaan of een eigen bedrijf beginnen, stoppen de verplichtingen en zal het restbedrag ten gunste van het resultaat vrijvallen. Ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening hebben wij nog onvoldoende concrete informatie om dit plaats te laten vinden.

Recapitulatie niet uit de balans blijvende verplichtingen 2016:

BNG	€	190.600
Leasecontract printer/ copiers	€	56.728
Contract mobiele telefonie	€	28.712
Uitkering vakantiegeld	€	346.213
Uit te betalen restantverlof MDIJ	€	266.487
Personele verplichtingen		P.M.
Totaal	€	888.741

In totaal resulteert ultimo 2016 een bedrag van € 888.741 aan verplichtingen. Uit hoofde van de gemeenschappelijke regeling staan de deelnemende gemeenten garant voor deze lopende verplichtingen.

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

12/4/2017

3.6 SiSa-bijlage specifieke uitkeringen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2016 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 10 januari 2017										
I&M	E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Besteding (jaar T) ten laste van eigen middelen	Besteding (jaar T) ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente)	Besteding (jaar T) ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL	Tegugestortverrekenend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen
					Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 01	Aard controle R Indicatornummer: E11B / 02	Aard controle R Indicatornummer: E11B / 03	Aard controle R Indicatornummer: E11B / 04	Aard controle R Indicatornummer: E11B / 05	Aard controle R Indicatornummer: E11B / 06
1					311584/321272	€ 629.625	€ 1.083.960	€ 0	€ 0	€ 0
2					311585/320750	€ 301.761	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van eigen middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) tot en met (jaar T)		
						Deze indicator is bedoeld voor de tussenlijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussenlijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussenlijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
					Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 10		
1					311584/321272	€ 1.110.682	€ 2.981.242	€ 0		
2					311585/320750	€ 709.318	€ 0	€ 0		

12/41

Iga-Acon Assurance

12/4/2017
Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
1012 AC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

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

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

Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van eigen middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) tot en met (jaar T)
Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 07	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie
1 311584/321272	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 10
2 311585/320750	€ 1.110.682	€ 2.981.242	€ 0
Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve besteding ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL tot en met (jaar T)	Cumulatief teruggestortverrekenend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen tot en met (jaar T)	Eindverantwoording Ja/Nee
Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 11	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor het komende jaren geen beslechtingen meer wilt verantwoorden
1 311584/321272	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 12	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 13	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 14
2 311585/320750	€ 3.488	€ 0	Ja
	€ 2.258	€ 0	Ja

I&M	E27B	Brede doeltuikering verkeer en vervoer SISA tussen medeoverheden	Provinciale beschikking en/of verordening	Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoordde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoordde overige bestedingen
					<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05</i>
		1	928828-98176		€ 477.511	€ 477.511	€ 0	€ 0	€ 0
		2	724043/739062		€ 797.643	€ 1.257.588	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer		Cumulative besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulative overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee	Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden
					Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie			
		1	928828-98176		<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10</i>
		2	724043/739062		€ 1.565.511	€ 1.565.511	Financiële afronding HOV volgt in 2017.	Nee	Nee
					€ 835.255	€ 1.510.237	nvt.		

12/4/2017
Ipa-Acon Assurance B.V.
Wilhelminapark 29
2012 KC HAARLEM
Telefoon: 023-5319539

3.7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

