

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening 2009 is samengesteld met inachtneming van de wettelijke richtlijnen voor de jaarrekening, welke zijn vastgesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de historische verkrijgingsprijs verminderd met de gedane afschrijvingen en eventuele investeringsbijdragen. De investeringen worden geactiveerd inclusief BTW, daar de BTW voor Holland Rijnland een onderdeel van de kosten vormt. De afschrijvingen zijn hoofdzakelijk gebaseerd op de verwachte levensduur en in het jaar van aanschaf wordt voor een heel jaar afgeschreven ongeacht de datum van aanschaf c.q. datum van ingebruikname.

Tevens is op basis van artikel 10 van de financiële verordening van Holland Rijnland over het waarderings- & afschrijvingsbeleid van de vaste activa het volgende bepaald.

De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven in:

- a. 10 jaar voor telefooninstallaties en kantoormeubilair
- b. 3 jaar voor automatiseringsapparatuur

Indien de verwachte economische levensduur aantoonbaar korter is dan de hiervoor genoemde afschrijvingstermijnen, wordt de afschrijvingstermijn afgestemd op deze verwachte economische levensduur. De afschrijving van de niet genoemde soorten investeringen wordt afgestemd op de verwachte economische levensduur.

Vorderingen en verplichtingen Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS)

De vorderingen (financiële vaste activa) en verplichtingen (vaste schulden) Besluit Woninggebonden Subsidies zijn gewaardeerd tegen de netto contante waarde van de vordering cq de verplichting.

Overige vorderingen en schulden

De overige vorderingen en schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Baten en Lasten

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Reserves en Voorzieningen

Indien er middelen 'over' zijn op een reguliere taak (taak die in de gemeenschappelijke regeling is opgenomen en die jaarlijks in de exploitatie voorkomt) dan worden overschotten op deze gelden die het volgend jaar niet opnieuw begroot worden, aangemerkt als een *bestemmingsreserve*.

Indien er sprake is van co-financiering met betrekking tot een reguliere taak dan worden de overlopende middelen gesplitst in een *bestemmingsreserve* en *vooruitontvangen derden gelden*.

Overlopende passiva / vooruitontvangen derden gelden

Met ingang van 1 januari 2008 schrijft de BBV voor dat in geval van overblijvende middelen op een incidentele, additionele taak / project (er is dus sprake van een concrete bestedingsverplichting) deze middelen dienen te worden opgenomen bij de overlopende passiva onder 'vooruitontvangen derden gelden' (denk hierbij bijvoorbeeld aan UP gelden).

Ook in geval van Rijksgelden waarbij de gemeenten als doorgeefluik fungeren (denk aan de Vinex-regeling / ISV-gelden) dienen deze gelden te worden opgenomen bij de overlopende passiva onder 'vooruitontvangen derden gelden', daar de gelden door derden (lees het Rijk) zijn beklemd.

Indien er sprake is van co-financiering met betrekking tot een reguliere taak dan worden de overlopende middelen gesplitst in een *bestemmingsreserve* en *vooruitontvangen derden gelden*.

Vereveningsfonds CVV

Alle baten en lasten inzake het CVV worden 'bruto' in de exploitatierekening zichtbaar gemaakt. Het exploitatieresultaat wordt ten laste / bate van de deelnemende gemeenten. De begrotingsonder- of overschrijding die als gevolg hiervan ontstaat wordt in de jaarrekening toegelicht.

Balans per 31 december 2009

Activa	Ultimo 2009	Ultimo 2008	Passiva	Ultimo 2009	Ultimo 2008
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
- Overige investeringen met een economische nut	232.316	192.486	- Bestemmingsreserves	375.482	235.938
			- Nog te bestemmen resultaat	162.874	675.395
			Voorgenomen reserveringen: € 0		
			Af te rekenen met de gemeenten: € 162.874		
				538.356	911.333
			Voorzieningen	3.482.855	5.808.737
Financiële vaste activa			Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
- Overige financiële vaste activa	168.313	167.711	- Onderhandse leningen	39.129	39.129
- Vorderingen BWS DB		1.485.895	- Verplichtingen BWS DB	1.074.228	1.368.544
- Vorderingen BWS LR		10.070.827	- Verplichtingen BWS LR	7.669.470	9.244.856
Totaal vaste activa	400.629	11.916.919	Totaal vaste passiva	12.804.038	17.372.598
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Verstrekte kasgeldleningen	17.245.510	26.650.000	- Overige schulden	1.219.207	905.740
- Vorderingen op openbare lichamen	4.529.905	794.790			
- Overige vorderingen	917.419	1.818.553			
- Totale vorderingen	5.447.324	2.613.343			
- Liquide middelen	33.353.837	463.627			
Overlopende activa	196.645	594.018	Overlopende passiva	42.620.701	23.959.569
Totaal vlottende activa	56.243.317	30.320.988	Totaal vlottende passiva	43.839.907	24.865.309
Totaal generaal	56.643.946	42.237.907	Totaal generaal	56.643.946	42.237.907

Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans

	Boekjaar 2009	Boekjaar 2008
VASTE ACTIVA		
Materiele vaste activa		
.- Overige investeringen met een economisch nut		
Aanschafwaarde per 1 januari 2009	382.203	377.669
Afschrijvingen t/m 1 januari 2009	189.717	139.213
Boekwaarde begin boekjaar	192.486	238.456
Investeringen	159.286	24.127
Verminderingen		
	351.771	262.583
Afschrijvingen	119.455	70.097
Boekwaarde einde boekjaar	232.316	192.486
Aanschafwaarde einde boekjaar	541.488	401.796
Afschrijvingen tot en met boekjaar	309.173	209.311
Totale boekwaarde einde boekjaar	232.316	192.486

Financiële Vaste Activa

.- Overige financiële vaste activa		
Langlopende vordering i.v.m. afrekening Vinex t/m 2004 *	166.334	166.334
Fietsenplan	1.979	1.377
Totaal	168.313	167.711

* Het bedrag van € 166.334 betreft de 4% bijdrage voor de Vinex tot en met subsidiejaar 2004.

De vordering op de deelnemende gemeenten is onzeker, omdat het niet zeker is of de benoemde projecten voor 2010 gerealiseerd zijn. Lopende het jaar 2010 zal Holland Rijnland door de betrokken gemeenten worden geïnformeerd. Afgesproken is dat de betrokken gemeenten hun jaarlijks aan de Provincie op te stellen verantwoording in kopie aan Holland Rijnland toekomen, op basis waarvan de gemeenten dan (een deel van) hun bijdrage aan Holland Rijnland dienen te voldoen. Hieronder een specificatie van de openstaande Vinex bedragen per gemeente.

Gemeente Alkemade / Kaag en Braassem	7.867	7.867
Gemeente Leiderdorp	21.005	21.005
Gemeente Teylingen	111.850	111.850
Gemeente Voorschoten	15.266	15.266
Gemeente Zoeterwoude	10.346	10.346
	166.334	166.334

.- Vorderingen BWS Duin-en Bollenstreek

Saldo van de nog te ontvangen bedragen van het Ministerie van VROM inzake de BWS budgetjaren 1992, 1993 en 1994.

Te vorderen BWS DB NCW	1.307.065
Te vorderen BWS DB AnnuïteitenRente	178.831
	1.485.895

Als gevolg van besluit van het Ministerie van VROM d.d. 26-06-2009 is er door Holland Rijnland een bedrag ontvangen van € 1.168.795. Dit is de contante waarde van de op dat moment nog te ontvangen bedragen. Als gevolg hiervan is het saldo per einde boekjaar 2009 nihil.

.- Vorderingen BWS Leidse Regio

Saldo van de nog te ontvangen bedragen van het Ministerie van VROM inzake de BWS budgetjaren 1992, 1993 en 1994.

Te vorderen BWS LR NCW	8.633.137
Te vorderen BWS LR AnnuïteitenRente	1.437.690
	10.070.827

Als gevolg van besluit van het Ministerie van VROM d.d. 26-06-2009 is er door Holland Rijnland een bedrag ontvangen van € 8.034.873. Dit is de contante waarde van de op dat moment nog te ontvangen bedragen. Als gevolg hiervan is het saldo per einde boekjaar 2009 nihil.

Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans

	Boekjaar 2009	Boekjaar 2008
--	------------------	------------------

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Verstrekte kasgeldleningen per bankinstelling

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)		18.200.000
ING-bank (deposito's)	17.245.510	8.450.000
- Verstrekte kasgeldleningen	17.245.510	26.650.000

- Vorderingen op openbare lichamen	4.529.905	794.790
- Overige vorderingen	917.419	1.818.553
- Totale vorderingen	5.447.324	2.613.343

De stijging in het openstaande posten saldo debiteuren t.o.v. voorgaande jaar is voornamelijk het gevolg van de nog te ontvangen FES-gelden 2010 à 2,96 mln. van de Prov. ZH en de nog te ontvangen deposito rentes voor bijna 0,9 miljoen van de ING en Rabobank. De vorderingen op het ROC Leiden is t.o.v. 2008 ruim 1,3 mln. lager.

Specificatie vorderingen op openbare lichamen

	per 31-12-2009	per 31-12-2008
Gemeente Alkemade / Kaag en Braassem		
Gemeente Hillegom *	7.602	56.297
Gemeente Katwijk *	23.966	65.616
Gemeente Leiden *	763.630	1.896
Gemeente Leiderdorp		
Gemeente Lisse	7.035	28.322
Gemeente Noordwijk	8.635	38.234
Gemeente Noordwijkerhout	5.251	3.999
Gemeente Oegstgeest *	5.375	
Gemeente Teylingen	10.421	
Gemeente Voorschoten	344	14.863
Gemeente Zoeterwoude *	1.989	5.733
Hoogheemraadschap van Rijnland		5.000
Provincie Noord-Holland		3.000
Provincie Zuid-Holland	3.437.787	433.105
Rijnstreekberaad *	41.888	2.185
ROV (Reg. Onderst.bureau Verk.veiligh. ZH)	105.034	
SenterNovem Den Haag	47.553	17.540
Stadsregio Amsterdam *	63.395	119.000
	4.529.905	794.790

* is per 15-03-2010 afgewikkeld

Specificatie overige vorderingen

	per 31-12-2009	per 31-12-2008
Bank Nederlandse Gemeenten		151.756
Connexion Taxi Services		129.216
ID College		87.672
Diverse stagiaires / personeel *	25	195
Klik Data Management		74
Noordwijkse Woonstichting		65
ING (voorheen Postbank)	809.823	37.319
Rabobank Leiden/Leiderdorp en Oegstgeest	85.506	
Rijnhart Wonen		1.105
Spirit Wonen WBV		9.620
St. ROC Leiden *	18.750	1.397.761
Stek *	260	975
Warmunda Woningstichting Warmond		650
WBV De Sleutels van Zijl en Vliet *	1.885	1.820
WBV Alkemade *	1.170	325
	917.419	1.818.553

* is per 15-03-2010 afgewikkeld

Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans

	Boekjaar 2009	Boekjaar 2008
- Liquide middelen		
Kas	130	206
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	257.446	458.632
Postbank	4.923	4.789
Rabobank (RC-rekening)	6.339	
Rabobank (bedrijfsdepositorekening)	14.500.000	
Rabobank (bedrijfsstelespaarrekening)	18.585.000	
Totaal	33.353.837	463.627

Overlopende activa**Vooruitbetaalde bedragen**

Diverse abonnementen	741	100
Diverse verzekeringen 2010	5.731	5.274
Onderhoudscontract / licentiekosten BWS 2010	2.569	2.506
Huur 1e kwartaal 2010	101.461	83.514
Coördinatiekosten subs. onderwijs	2.356	
Arbo activiteitenpakket	2.011	
Hard- en software	12.531	
Totaal vooruitbetaalde bedragen	127.400	91.393

Nog te ontvangen bedragen

div. gemeenten leerlingenadministratie	34.910	27.236
nog te decl. aan ROV verkeersveiligheidsprojecten 2009		116.510
Indexatie / bijstelling Middelen WEB 2008 Gem. Leiden		46.299
nog te decl. aan SDB-gemeenten afrek. RPV 2009		16.020
nog te decl. aan ROV lokale projecten gedragsbeïnvloeding 2009		4.960
nog te ontvangen afrek. inhuur MDWH over 2009 *	33.977	
creditrente Rabobank 4e kwart. 2009 *	359	
Totaal nog te ontvangen bedragen	69.246	211.026

* is per 15-03-2010 afgewikkeld

Saldo van nog te verrekenen met de gemeenten 291.599Totaal overlopende activa **196.645** **594.018****VASTE PASSIVA****Eigen vermogen**

Nog te bestemmen resultaat (begroting versus rekening 2009)	162.874	675.395
Voorgenomen onttrekkingen aan de reserves		145.650
Voorgenomen reserveringen		-145.650
Saldo mutaties in de reserves		-145.650
Af te rekenen met de gemeenten	162.874	529.745

- Bestemmingsreserveszie Staat van Reserves **375.482** **235.938****Vorzieningen**zie Staat van Voorzieningen **3.482.855** **5.808.737****Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer****- Onderhandse leningen**Renteloze leningen LR-gemeenten tbv CVV **39.129** **39.129**

Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans

	Boekjaar 2009	Boekjaar 2008
- Verplichtingen BWS Duin- en Bollenstreek		
Te betalen BWS DB Netto Contante Waarde (hierna: NCW)	955.375	1.198.727
Te betalen BWS DB Annuïteitenrente	118.853	169.817
Betalingen lopende jaar BWS DB		
Nog te betalen bedragen uit de BWS-budgetten over de jaren 1992, 1993 en 1994	1.074.228	1.368.544
- Verplichtingen BWS Leidse Regio		
Betalingen lopende jaar BWS LR		
Te betalen BWS LR NCW	7.188.138	8.564.288
Te betalen BWS LR Annuïteitenrente	481.332	680.567
Nog te betalen bedragen uit de BWS-budgetten over de jaren 1992, 1993 en 1994	7.669.470	9.244.856

VLOTTENDE PASSIVA**Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar****- Overige schulden**

Crediteuren (conform saldijijst per 31 december 2009)	1.039.778	747.939
Af te dragen omzetbelasting *	12.693	6.631
Loonheffing *	166.736	151.170
Totaal overige schulden	1.219.207	905.740

Overlopende passiva

Vooruitontvangen derden gelden (zie Staat van Overlopende passiva)

41.980.445	23.592.517
-------------------	-------------------

Overige vooruitontvangen bedragen

Af te wikkelen salarissen	-2.690	
Af te wikkelen verkeersovertredingen personeel *	-67	
		25
Totaal vooruitontvangen bedragen	-2.757	25

* is per 15-03-2010 afgewikkeld

Nog te betalen bedragen

kosten alfabetisering		2.350
Cardea vermindering instroom jeugd		24.000
Museum en school *	14.160	14.160
3VO-VVN H'gom		7.647
Leiden kosten Jongerenloket		31.264
ntb gratificaties (afd. BMO + MBC) *	1.800	2.197
ntb diverse instellingen culturele activiteiten		66.220
ntb Cardea vermindering instroom jeugd	50.000	50.000
ntb ROC Leiden Indexatie / bijstelling Middelen WEB 2008		46.299
ntb ActiVite risicigezinnen 2008 *	37.333	37.333
ntb kn. sal./personeelsadmin. 2008		28.200
ntb Gemeente Leiden detachering	47.895	22.260
ntb aan de PZH 10% v.d. boete aan Connexxion		12.922
ntb rest.fact. Stadsgebouw Haagl./30% bijdr. proj. Stedenbaan		10.200
ntb facturen belastingdienst inz. Loonheffingen 2006		3.905
ntb terugwerkende kracht mutatie per 01-01-2008 PMA		3.750
ntb gem. L.'dorp / 20%subs.verg. Quicksan loc.studie HR		2.000
ntb Gem. Leiden bezwaarschrift RBL		893
ntb Grontrij fact. dec.'08 J.Smink / 3 uur / RVVP		500

Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans

	Boekjaar 2009	Boekjaar 2008
ntb diverse personeelskosten		645
ntb fact. Gem. L.'dorp inz. broodjes overleggen		284
ntb BWS terugb. OG-SK101-94 007	1.212	
ntb werkz. Sal.bureau Driessen in 2009	1.785	
ntb bijdr. HR in uitvoering Jaarplan '09 Greenports Ned.	13.300	
ntb BWS terugb. BWS E.M. Adolf	1.225	
ntb indexering WEB 2009 *	129.605	
ntb div. soc.agenda proj. subs. afwikkeling 20%	69.400	
ntb opboeking 1% eenmalige uitk. 2009	35.850	
ntb Reg.Bur.Gezondh.zorg 20% subs. WZW	12.000	
ntb ROC Leiden 20% subs. 'maak een nieuwe start'	9.000	
ntb fact. Quint Result O&A deeln. Benchmark RMC-functie 2009 *	7.140	
ntb te veel ontv. voorschot ROV inz. Reg.Proj. Verk.veiligh.	84.079	
ntb te veel ontv. voorschot ROV proj. Lokale gedragsbeinvl.	29.095	
ntb werkz. Goudappel Coff. in 2009 tbv de NOG	5.801	
ntb fact. Haaglanden extra werksessie Regelscenario's DVM	4.760	
ntb fact. Grontmij inzake werkz. 2009 t.b.v. Rijnlandroute *	46.243	
ntb fact. 3 fact. MDWH 2e halfjaar '09 inz. het 'Nieuwe rijden' *	18.672	
ntb bankkosten Rabobank 4e kwart. 2009 *	46	
ntb fact. Min. v. V&W inz. bijdrage studiekosten IBHR 2009	17.000	
ntb fact. Driessen inz. over- en verlofuren C.de Kok-Smit *	2.179	
ntb fact. Deloitte inz. belastingadvies d.d. 09 nov. 2009 *	1.122	
ntb fact. Driessen inz. afrek. abonn. sal.adm. 2009 *	2.310	
	<hr/>	<hr/>
	Totaal nog te betalen bedragen	643.013 367.027
		<hr/>
	Totaal overlopende passiva	42.620.701 23.959.569
		<hr/>

* is per 15-03-2010 afgewikkeld

Overzicht van niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen**Onderwerp / omvang van de verplichting**

* Huur van het pand Schuttersveld 9 (6e, deel van de 7e, per 1 sept. 2009 gehele 7e verdieping, en de 8e verdieping) / tot 01-03-2016 elk jaar circa € 410.000,00 incl. BTW (excl. indexatie).

* Huur kopieerapparaten / tot 01-05-2013 elk jaar circa € 95.000,00 incl. BTW.

STAAT VAN RESERVES 2009

Omschrijving	Saldo per 1 januari 2009	Mutaties				Boekwaarde per 31 december 2009
		Toevoeging (tlv exploitatie)	Onttrekking (tgv de exploitatie)	Bestemming resultaat 2008	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	
Bestemmingsreserves						
1 Decentrale arbeidsvoorwaarden	20.289					20.289
2 BWS DB / R17	90.221					90.221
3 Overlopende Algemene projecten	64.392					64.392
4 Afwikkeling fusie / verhuizing	2.442					2.442
5 Bestemmingsreserve RBL	58.595		6.105			52.489
6 Uitvoering Zuidvleugel Zichtbaar Groener	0			67.150		67.150
7 Verbetertraject Regionaal Bureau Leerplicht	0			78.500		78.500
Totaal bestemmingsreserves	235.938	0	6.105	145.650	0	375.482

Toelichting aard en reden van de reserve:

Hieronder is kort per reserve aangegeven de specifieke aard en reden van de reserve.

- 1 Ter dekking van toekomstige benutting van de decentrale arbeidsvoorwaarden.
- 2 Om toekomstige renteschommelingen op te kunnen vangen, is dus ter afdekking van het rente risico.
- 3 Ter dekking van nog uit te voeren algemene projecten waarvan de aanvang doorgeschoven is naar 2010.
- 4 In 2005 gevormde reserve ter dekking van de te verwachten verhuiskosten in 2006. Een bedrag van € 22.359,00 is overeenkomstig het resultaat bestemmingsbesluit 2007 onttrokken aan de reserves. Er resteert na 2009 nog een bedrag van € 2.442,00 dat in de toekomst bestemd zal worden om diverse ruimtes als vergaderruimte in te richten.
- 5 Inbreng begin balans van het voormalige Regionaal Bureau Leerplicht per 01-01-2007 voor een bedrag van € 139.687,00. Een bedrag van € 6.105,36 is in het boekjaar onttrokken aan de reserve ter dekking van automatiseringskosten bij het RBL.
- 6 Overeenkomstig het Besluit van de jaarrekening 2008 is een bedrag van € 67.150 toegevoegd aan de reserve Uitvoering Zuidvleugel Zichtbaar Groener.
- 7 Overeenkomstig het Besluit van de jaarrekening 2008 is een bedrag van € 78.500 toegevoegd aan de reserve Verbetertraject Regionaal Bureau Leerplicht.

STAAT VAN VOORZIENINGEN 2009

Omschrijving	Saldo per 1 januari 2009	Mutaties			Boekwaarde per 31 december 2009
		Toevoeging	Vrijval	Aanwending	
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's:					
1 Flexibele pensionering / FPU voormalig secretaris	88.650			62.575	26.075
2 Organisatie aangelegenheden	0	170.003			170.003
3 Voorziening BWS DB	931.263	1.396.101	116.906	2.124.942	85.516
4 Voorziening BWS LR	4.788.824	9.248.456	825.972	10.010.047	3.201.261
Totaal	5.808.737	10.814.560	942.878	12.197.564	3.482.855

Toelichting op de aard, reden en mutatie in de voorzieningen voor verplichtingen en risico's:

- 1 Ter dekking van overeengekomen afspraken inzake 1-jarige flexibel pensioen van voormalige secretaris. De aanwending van € 62.575 is gelijk aan de gemaakte salariskosten en in rekening gebracht FPU-uitkeringen over 2009. Het restant bedrag van de voorziening dient ter dekking van toekomstige FPU-uitkeringen. Deze lopen door tot en met juli 2012.
- 2 In verband met in 2009 ontstane mogelijke toekomstige verplichtingen is er een bedrag van € 170.003 gestort is deze voorziening.
- 3 Voorziening BWS DB
De toevoeging heeft betrekking op de van het ministerie ontvangen bijdrage, deze bijdrage is inclusief de afkoop.
De vrijval heeft betrekking op het verschil tussen de verwachte ontvangsten en de gerealiseerde ontvangsten bij afkoop.
De aanwending heeft onder andere betrekking op de gedane uitgaven in 2009 vermeerderd met de terugbetaling aan de gemeenten, zoals die in de jaarrekening 2008 is verantwoord.
- 4 Voorziening BWS LR
De toevoeging heeft betrekking op de van het ministerie ontvangen bijdrage, deze bijdrage is inclusief de afkoop.
De vrijval heeft betrekking op het verschil tussen de verwachte ontvangsten en de gerealiseerde ontvangsten bij afkoop.
De aanwending heeft onder andere betrekking op de gedane uitgaven in 2009 vermeerderd met de terugbetaling aan de gemeenten, zoals die in de jaarrekening 2008 is verantwoord.

STAAT VAN OVERLOPENDE PASSIVA

Omschrijving	Saldo per 1 januari 2009	Mutaties		Aanwending	Boekwaarde per 31 december 2009
		Toevoeging	Verminderen Vrijval		
1 Vooruitontvangen bedragen	0	4.955			4.955
2 Besluit Locatiegebonden Subsidies (BLS) / RA03.007	6.818.034	3.188.729			10.006.763
3 BLS knelpuntenpot	758.608	354.303			1.112.911
4 BLS rente	365.962	283.973			649.934
5 RIF gelden	9.500.000	9.500.000			19.000.000
6 RIF rente	272.996	506.820		24	779.792
7 Evaluatie / transformatie Landschapsbeleidsplan DB / RA02.001	324.193	131.300		23.243	432.250
8 Vinex LR / RA03.008	449.748				449.748
9 ISV-gelden Geluidssanering / RA02.002.002	44.042			7.777	36.266
10 Luchtkwaliteit / RA02.002.001	1.041.977	433.624		42.734	1.432.867
11 Herstructurering Greenport / RA05.002	152.574	6.830.000		461.498	6.521.075
12 Bouwregisseur / RA03.003	28.170	82.553		76.649	34.073
13 Regionaal Verkeers- en VervoerPlan - HOV / RA04.010	239.550	149.188		326.427	62.311
14 Reg. Project Verkeersveiligheid (RPV) / RA04.007	263.215	14.896		20.073	258.038
15 Vereveningsfonds CVV LR / RA04.008	225.312			83.264	142.048
16 Plan v. Aanpak uitbreiding gebied CVV / RA04.001.005	15.763			8.344	7.419
17 Regionale VerkeersMilieuKaart (RVMK) / RA04.009	9.659			9.659	0
18 Afwegingskader economie	50.000				50.000
19 Zuidvleugel Zichtbaar Groener (ZZG) / RA02.001.003	0	69.070			69.070
20 Integrale Benadering Holland Rijnland / RA01.003	0	233.000		233.000	0
21 Groenprogramma / RA02.001.001	0	20.000			20.000
22 Ketenaanpak	73.184			73.184	0
23 Regionale Agenda Samenleving (RAS) 2006 - 2008	280.432	15.324		287.340	8.416
24 Regionale Agenda Samenleving (RAS) 2009	0	215.881			215.881
25 Arbeidsmarktbeleid	12.886				12.886
26 Volwasseneneducatie (WEB) / SOAG08	2.023.162	46.299		2.042.706	26.755
27 Wet inburgering nieuwkomers (WIN) / SOAG11	304.212			200.070	104.142
28 Regionale Structuurvisie (RSV) / RA03.002.001	48.147				48.147
29 As Leiden-Katwijk (ALK) / RA03.009	27.558				27.558
30 Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)	226.125	73.070		27.054	272.141
31 Jongerenloket	37.009	31.689		10.478	58.220
32 Verbetertraject Regionaal Bureau Leerplicht	0	136.779			136.779
Totaal	23.592.517	22.321.451	0	3.933.523	41.980.445

Toelichting op de aard, reden en mutatie in de overlopende passiva:

- De huur over het 1e kwartaal van 2010 Woonzicht per bank ontvangen in december 2009.
- In 2009 van de Provincie ZH als voorschot ontvangen BLS-bedrag over 2008 à € 3.543.032,00 minus 10% hiervan i.v.m. toevoeging aan de knelpuntenpot. De toevoeging bedraagt dus € 3.188.728,80.
- Toevoeging aan de knelpunten van 10% van het totaal als voorschot ontvangen BLS-bedrag over 2008 à € 3.543.032. De toevoeging bedraagt dus € 354.303,20.
- In 2009 is er over de BLS-gelden een bedrag van € 283.972,61 aan rente gegeneerd.
- In totaal is er door de 12 deelnemende gemeenten per 1 april een bedrag van € 9.454.331,00 gestort. Aan renteopbrengsten is een bedrag van € 552.489,25 gerealiseerd en ontvangen op basis van uitgezette deposito's. Hiervan is € 45.669,00 toegevoegd aan de investeringssom, zodat het totaal bedrag € 19.000.000,00 bedraagt.
- Van de gerealiseerde renteopbrengsten à € 552.489,25 is € 45.669,00 toegevoegd aan de investeringssom, zodat de over de projecten te verdelen rente € 506.820,25 bedraagt. De vermindering à € 24,30 betreft gemaakte bankkosten.
- Ter dekking van nog te besteden gelden voor de Evaluatie en transformatie van het Landschapsbeleidsplan Duin- en Bollenstreek. De fondsvorming heeft plaatsgevonden vanaf 2004 tot en met 2009. Een bedrag van € 10.000,00 is als 3e en laatste termijn betaald aan het Cultuur Historisch Genootschap Duin- en Bollenstreek voor het project Bollenergoed. Eind 2009 heeft een afrekening plaatsgevonden met de 6 deelnemende Duin- en Bollenstreek gemeenten voor een totaal bedrag van € 13.243,00.
- Ter dekking van nog niet bestede Vinex-gelden. In 2010 zal er door de deelnemende gemeente moeten worden afgerekend op basis van de bij de Provincie ZH bekende gegevens.
- Ter dekking van de afloop van de laatste gevelsanering diverse woningen te Rijnsburg, Hillegom, Lisse en Teylingen. In 2009 een bedrag van € 7.776,65 betaald voor de Eindmelding gevelsanering meerwerk 2008.
- Ter dekking van toekomstige uitgave m.b.t. Luchtkwaliteit. Betreft in 2006, 2007 en 2009 ontvangen gelden van de Provincie ZH minus de gedane uitgave voor materiële kosten en bestede uren. In 2009 voorschot 3e tranche ontvangen voor in totaal € 433.624,00.
- In 2008 is het project Herstructurering Greenport goed van de grond gekomen. In 2009 is de beschikking van de FES-gelden à € 6.800.000,00 ontvangen. Een voorschot bedrag van € 3.840.000,00 is door de Provincie ZH in 2009 betaald. Het ministerie van VROM heeft € 30.000,00 betaald ten behoeve van de project ontwikkelingsstrategie. De oprichting van de GOM (Greenport OntwikkelingsMaatschappij) heeft 17 februari 2010 plaatsgevonden. De FES-gelden zullen, na aftrek van de door Holland Rijnland gemaakte kosten, worden doorgestort naar de GOM.
- Door een 4-tal partijen, waaronder Holland Rijnland de trekker van dit project, is in 2008 het gezamenlijke project Bouwregisseur gestart. In 2009 is er een bedrag van € 47.552,50 (zijnde 50% van de kosten) in rekening gebracht bij het Ministerie van VROM. Tevens is er een bedrag van € 35.000,00 gestort ten behoeve van te verwachte uitgaven in 2010 voor de woningbouwprogrammering. De uitgave zijn gemaakt voor het aanjagen van de woningproductie.
- Deze post dient ter dekking van uit te voeren verkeersprojecten, waaronder het project Hoogwaardig Openbaar Vervoer corridor Bollenstreek - Schiphol (HOV). In 2009 is een bedrag aan kosten van € 326.427,11 ten laste van deze post gebracht. De vermeerdering betreft de afrekening aan de deelnemende partijen Provincie ZH en de Stadsregio Amsterdam.
- Ter dekking van nog onafgeronde Regionale Projecten Verkeersveiligheid in het kader van het Meerjarenplan 2005-2007, welke in 2008 met 1 jaar is verlengd, en het Meerjarenplan 2009-2011.
- De aanwending betreft de uitbetaling aan de deelnemende gemeenten van de in 2007 en 2008 door de vervoerder Connexxion aan Holland Rijnland betaalde boete in verband met het niet behalen van de verlangde kwaliteit. Deze boete is in de genoemde jaren in het Vereveningsfonds gestort. Het restant bedrag van € 142.048 zal in 2010 worden afgewikkeld.
- In 2009 is een bedrag van € 8.343,69 besteed aan het onderzoek naar uitbreiding gebied CVV. Dit onderzoek was gestart in 2006 en heeft in 2007 stilgelegen, maar is in 2008 weer opgepakt en ook in 2009 zijn er dus kosten gemaakt.

- 17 Deze overlopende passiva post RVMK is in 2009 volledig benut.
- 18 In 2009 is er niets ten laste van de post 'Afwegingskader economie' gebracht.
- 19 In 2009 is het begrote bedrag van € 69.070,00 aan dit 6-jaar (van 2008 tot en met 2013) lopende project Uitvoering Zuidvleugel Zichtbaar Groener toegevoegd. De bijdrage aan het project wordt in 4 jaar geïncasseerd (van 2008 tot en met 2011).
- 20 Overeenkomstig de jaarrekening 2008 is vanuit het rekeningresultaat 2008 het bedrag van € 233.000,00 toegevoegd aan deze post Integrale Benadering Holland Rijnland. Het project is in 2009 afgerond en het gehele bedrag is opgemaakt.
- 21 Overeenkomstig de jaarrekening 2008 is vanuit het rekeningresultaat 2008 het bedrag van € 20.000,00 toegevoegd aan de post Groen-programma (Samenwerking Agrarische Natuur- en Landschapverenigingen). Het Algemeen Bestuur zal hierover in juni 2010 een besluit nemen.
- 22 In 2008 is een bedrag van € 73.184,38 toegevoegd aan deze overlopende passiva post. In 2009 is deze overlopende passiva post volledig benut.
- 23 In 2009 is er afgerekend over de RAS 2006-2008. Deze post behelsde 3 componenten; jeugdbeleid (S4), Actieprogramma cultuurbereik en Regionale Agenda Samenleving. Afwikkeling van het restant bedrag à € 8.415,95 vindt in de toekomst plaats.
- 24 In 2009 is de RAS 2009-2011 gelanceerd. Deze RAS behelst 2 componenten; Jeugd- en Cultuurbeleid. Een bedrag van € 215.880,81 is in deze post als nog af te wikkelen subsidies.
- 25 In 2009 is er niets ten laste van de overlopende passiva post 'Arbeidsmarktbeleid' gebracht.
- 26 Ter financiering van de volwasseneneducatie (WEB). Er hebben in 2009 diverse afrekeningen plaatsgevonden inzake Educatie 2008 met onder meer het ID College, het ROC Leiden en het Nova college conform Vavo. In 2010 vindt de definitieve afwikkeling plaats.
- 27 Ter financiering van de Wet Inburgering Nieuwkomers (WIN). De rijksbijdrage is in 2006 beëindigd. In 2009 heeft de afrekening met het ID College plaatsgevonden over 2006. Verdere afwikkeling zal in 2010 plaatsvinden.
- 28 In 2009 zijn er geen kosten gemaakt die ten laste van de overlopende passiva post RSV gebracht hoefde te worden. In 2010 zijn wat nakomende kosten te verwachten, zodat de behoefte aan deze overlopende passiva post aanwezig blijft.
- 29 In 2009 zijn er geen kosten gemaakt ten behoeve van de overlopende passiva post ALK. In 2010 zijn wat nakomende kosten te verwachten, zodat de behoefte aan deze post aanwezig blijft.
- 30 De RMC functie zal ook de komende jaren door Holland Rijnland (afd. RBL) vervuld worden. In 2009 is er een bedrag van € 27.054,00 besteed voor de handhaving van de kwalificatieplicht 2008. Het restant van de rijksbijdrage à € 73.069,60 is gestort in deze post.
- 31 De functie van het Jongerenloket zal ook de komende jaren door Holland Rijnland (afd. RBL) vervuld worden. Correcties op eerdere 'nog te betalen' boekingen hebben geleid tot een toevoeging aan deze post van € 31.688,87.
- 32 In het verslagjaar 2009 is een bedrag van € 136.778,68 toegevoegd aan deze post Verbetertraject Regionaal Bureau Leerplicht, in verband met het feit dat er de komende jaren nog behoorlijke kosten te verwachten zijn. Zie voor een nadere toelichting het jaarverslag 5.2 Deelprogramma Onderwijs.

INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT (ONDERDEEL A), de activa en kapitaallasten

Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag 31-12-2008	vermeerderingen 2009	verminderingen anders dan door afschrijving in het dienstjaar.	oorspronkelijk bedrag 31-12-2009	percentage of andere wijze van afschrijven	totaal afschrijvingen/aflossingen per 1-1-2009	afschrijvingen in het dienstjaar 2009	boekwaarde per 1-1-2009	boekwaarde eind dienstjaar	rente 4,50%	totaal kapitaallasten
aanpassing telefooninstallatie 2006	19.449,42			19.449,42	10,00%	5.834,82	1.944,94	13.614,60	11.669,66	612,66	2.557,60
aanschaf pc's/servers											
2006: 42x GZ520 desktop	35.035,94			35.035,94	33,33%	23.357,30	11.678,64	11.678,64		525,54	12.204,18
2007: 5x 745 SFF desktop	4.754,05			4.754,05	33,33%	3.169,36	1.584,69	1.584,69		71,31	1.656,00
2007: 3x D520 laptop	3.370,08			3.370,08	33,33%	2.246,72	1.123,36	1.123,36		50,55	1.173,91
2007: 1x ML370T05 server	20.894,02			20.894,02	33,33%	8.357,60	12.536,42	12.536,42		564,14	13.100,56
2007: 10x 745 SFF desktop RBL	9.936,50			9.936,50	33,33%	6.624,34	3.312,16	3.312,16		149,05	3.461,21
2007: 4x 745 SFF desktop RBL	3.803,24			3.803,24	33,33%	2.535,50	1.267,74	1.267,74		57,05	1.324,79
2007: 10x D520 laptop RBL	11.900,00			11.900,00	33,33%	7.933,34	3.966,66	3.966,66		178,50	4.145,16
2007: 1x ML370R05 server RBL	18.461,78			18.461,78	33,33%	7.384,72	11.077,06	11.077,06		498,47	11.575,53
2008: hardware integratie RBL/HR	8.961,89			8.961,89	33,33%	1.792,38	4.182,22	7.169,51	2.987,29	322,63	4.504,85
2008: 6x latitude 530	5.588,69			5.588,69	33,33%	1.862,90	1.862,90	3.725,79	1.862,89	167,66	2.030,56
2008: 3x latitude 530	2.794,34			2.794,34	33,33%	931,45	1.862,89	1.862,89		83,83	1.946,72
2009: 13x latitude E5500		2.270,52		2.270,52	33,33%		756,84		1.513,68		756,84
2009: 10 x Soptiplex 760SF		14.839,30		14.839,30	33,33%		4.946,43		9.892,87		4.946,43
2009: Dell Latitude E4300		1.222,13		1.222,13	33,33%		407,38		814,75		407,38
2009: Dell Inspiron Z11		913,92		913,92	33,33%		304,64		609,28		304,64
2009: mailserver		19.965,82		19.965,82	33,33%		6.654,61		13.311,21		6.654,61
2009: applicatieserver		19.986,05		19.986,05	33,33%		6.661,35		13.324,70		6.661,35
2009: storageserver		18.039,21		18.039,21	33,33%		6.012,47		12.026,74		6.012,47
aanschaf software											
50 licenties anti-spam	2.499,00			2.499,00	33,33%	1.666,00	833,00	833,00		37,49	870,49
50 licenties anti-virus	7.140,00			7.140,00	33,33%	4.760,00	2.380,00	2.380,00		107,10	2.487,10
70 licenties office	31.846,52			31.846,52	20,00%	12.738,60	6.369,30	19.107,92	12.738,62	859,86	7.229,16
75 licenties Time Tell		8.181,25		8.181,25	20,00%		1.636,25		6.545,00		1.636,25
Symantic Multi Tier Protection		2.439,50		2.439,50	33,33%		813,09		1.626,41		813,09
Licenties Back-up		3.417,68		3.417,68	20,00%		683,54		2.734,14		683,54
20 licenties office RBL	9.099,00			9.099,00	20,00%	3.639,60	1.819,80	5.459,40	3.639,60	245,67	2.065,47
G4RMC	11.810,75			11.810,75	20,00%	4.724,30	2.362,15	7.086,45	4.724,30	318,89	2.681,04
2008: software integratie RBL/HR	6.781,81			6.781,81	20,00%	1.356,36	1.356,36	5.425,45	4.069,09	244,15	1.600,51
aanschaf meubilair:											
meubilair 2004	94.117,67			94.117,67	10,00%	69.808,85	4.861,77	24.308,82	19.447,05	1.093,90	5.955,67
meubilair 2006	42.014,14			42.014,14	10,00%	12.604,23	4.201,41	29.409,91	25.208,50	1.323,45	5.524,86
meubilair 2007	20.692,91			20.692,91	10,00%	4.138,58	2.069,29	16.554,33	14.485,04	744,94	2.814,23
meubilair 2007 RBL	11.251,06			11.251,06	10,00%	2.250,20	1.125,10	9.000,86	7.875,76	405,04	1.530,14
meubilair 2009		68.010,17		68.010,17	10,00%		6.801,02		61.209,15		6.801,02
totaal	382.202,81	159.285,55		541.488,36		189.717,15	119.455,46	192.485,66	232.315,74	8.661,85	128.117,32