



## JAARREKENING 2008

24 juni 2009

In Holland Rijnland werken samen:  
Alkemade, Hillegom, Katwijk,  
Leiden, Leiderdorp, Lisse,  
Noordwijk, Noordwijkerhout,  
Oegstgeest, Teylingen,  
Voorschoten en Zoeterwoude



# Waarderingsgrondslagen

## Algemeen

De jaarrekening 2008 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.

## 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*.

Als gevolg van deze stelselwijziging per 1 januari 2008 wijken de bedragen op de balans ultimo 2007 met betrekking tot de voorzieningen en de overlopende passiva sterk af ten opzichte van de bedragen zoals opgenomen in de jaarrekening van 2007. Er heeft een verschuiving tussen beide posten plaatsgevonden van ruim € 5 mln.

In geval van de voorzieningen is in de jaarrekening van 2008 de stand per ultimo 2007 ruim € 5 mln. lager dan in de jaarrekening van 2007 en is de stand van de overlopende passiva ruim € 5 mln. hoger dan in de jaarrekening van 2007.

**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 en de Provincie Zuid Holland gebracht. De begrotingsonder- of overschrijding die als gevolg hiervan ontstaat wordt in de jaarrekening toegelicht.

## Balans per 31 december 2008

Activa	Ultimo 2008	Ultimo 2007	Passiva	Ultimo 2008	Ultimo 2007
<b>VASTE ACTIVA</b>			<b>VASTE PASSIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>			<b>Eigen vermogen</b>		
- Overige investeringen met een economische nut	192.486	238.456	- Bestemmingsreserves	235.938	339.389
			- Nog te bestemmen resultaat	675.395	459.490
			Vorgenomen reserveringen:€ 145.650		
			Af te rekenen met de gemeenten:€ 529.745		
				911.333	798.879
			<b>Voorzieningen</b>	5.808.737	5.131.667
<b>Financiële vaste activa</b>			<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>		
- Overige financiële vaste activa	167.711	182.966	- Onderhandse leningen	39.129	39.129
- Vorderingen BWS DB	1.485.895	1.822.139	- Verplichtingen BWS DB	1.368.544	1.742.203
- Vorderingen BWS LR	10.070.827	11.885.626	- Verplichtingen BWS LR	9.244.856	10.933.333
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>11.916.919</b>	<b>14.129.187</b>	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>17.372.598</b>	<b>18.645.211</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>			<b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		
- Verstrekte kasgeldleningen	26.650.000	14.500.000	- Overige schulden	905.740	2.214.218
- Overige vorderingen	2.613.343	1.801.064			
- Liquide middelen	463.627	774.424			
<b>Overlopende activa</b>	594.018	270.033	<b>Overlopende passiva</b>	23.959.569	10.615.280
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>30.320.988</b>	<b>17.345.522</b>	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>24.865.309</b>	<b>12.829.498</b>
Totaal generaa	42.237.907	31.474.710	Totaal generaa	42.237.907	31.474.710

Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans

	Boekjaar 2008	Boekjaar 2007
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiele vaste activa</b>		
<b>.- Overige investeringen met een economisch nut</b>		
Aanschafwaarde per 1 januari 2008	377.669	388.267
Afschrijvingen t/m 1 januari 2008	139.213	217.709
Boekwaarde begin boekjaar	238.456	170.557
Investeringen	24.127	167.459
Verminderingen		
	262.583	338.016
Afschrijvingen	70.097	99.560
Boekwaarde einde boekjaar	192.486	238.456
Aanschafwaarde einde boekjaar	401.796	555.725
Afschrijvingen tot en met boekjaar	209.311	317.269
Totale boekwaarde einde boekjaar	<b>192.486</b>	<b>238.456</b>

**Financiële Vaste Activa**

**.- Overige financiële vaste activa**

Langlopende vordering i.v.m. afrekening Vinex t/m 2004 *	166.334	181.582
Fietsenplan	1.377	1.384
Totaal	<b>167.711</b>	<b>182.966</b>

\* 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 2009 gerealiseerd zijn. Lopende het jaar 2009 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	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	25.594
	166.334	181.582

**.- 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	1.577.876
Te vorderen BWS DB AnnuïteitenRente	178.831	244.263
	<b>1.485.895</b>	<b>1.822.139</b>

**.- 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	9.994.035
Te vorderen BWS LR AnnuïteitenRente	1.437.690	1.891.591
	<b>10.070.827</b>	<b>11.885.626</b>

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

Uitgezette RIF-gelden	9.700.000	
Uitgezette Algemene gelden	16.950.000	
<b>.- Verstrekte kasgeldleningen</b>	<b>26.650.000</b>	<b>14.500.000</b>

**Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans**

	Boekjaar 2008	Boekjaar 2007
<b>Verstrekte kasgeldleningen per bankinstelling</b>		
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	18.200.000	
Postbank (per 01-01-2009 de ING-bank)	8.450.000	
	<b>26.650.000</b>	<b>14.500.000</b>
<b>.- Overige vorderingen</b>		
Debiteuren	<b>2.613.343</b>	<b>1.801.064</b>

**Specificatie debiteuren**

	per 31-12-2008	per 31-12-2007
Bank Nederlandse Gemeenten	151.756	79.415
Connexion Taxi Services	129.216	41.540
Gemeente Hillegom	56.297	58.071
Gemeente Katwijk	65.616	45.999
Gemeente Leiden	1.896	845.641
Gemeente Leiderdorp *		47.171
Gemeente Lisse	28.322	22.522
Gemeente Noordwijk	38.234	33.142
Gemeente Noordwijkerhout	3.999	82.265
Gemeente Teylingen *		33.616
Gemeente Voorschoten	14.863	344
Gemeente Zoeterwoude *	5.733	2.083
Hoogheemraadschap van Rijnland	5.000	5.000
ID College *	87.672	
Diverse stagiaires *	195	
Klik Data Management	74	
Ministerie van O.C.W. *		-327
Noordwijkse Woonstichting	65	
Postbank	37.319	
Provincie Noord-Holland	3.000	3.000
Provincie Zuid-Holland	433.105	204.393
ROV (Reg. Onderst.bureau Verk.veiligheid) *		249.570
Rijnhart Wonen	1.105	
Rijnstreekberaad *	2.185	47.619
SenterNovem Den Haag	17.540	
Spirit Wonen WBV	9.620	
St. ROC Leiden *	1.397.761	
Stadsregio Amsterdam	119.000	
Stek *	975	
Warmunda Woningstichting Warmond *	650	
WBV De Sleutels van Zijl en Vliet *	1.820	
WBV Alkemade *	325	
Totaal Debiteuren	<b>2.613.343</b>	<b>1.801.064</b>

\* is per 05-03-2009 afgewikkeld

**.- Liquide middelen**

Kas	206	304
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	458.632	764.366
Postbank	4.789	9.754
Totaal	<b>463.627</b>	<b>774.424</b>

**Overlopende activa**
**Vooruitbetaalde bedragen**

Diverse abonnementen	100	270
Diverse verzekeringen 2009	5.274	
Onderhoudscontract / licentiekosten BWS 2009	2.506	
Huur 1e kw. 2009	83.514	
Totaal vooruitbetaalde bedragen	<b>91.393</b>	<b>270</b>

**Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans**

	<b>Boekjaar 2008</b>	<b>Boekjaar 2007</b>
<b>Nog te ontvangen bedragen</b>		
niet in rekening gebrachte begrotingswijzigingen 2007		60.650
nog af te rekenen over 2006 / gem. Katwijk en Noordwijkerhout		33.806
niet in rekening gebrachte kosten begroting 2007 milieu Teylingen		20.280
Bijdrage van Project(bureau) locatie Valkenburg / R05 - ALK		29.597
div. gemeenten leerlingenadministratie	27.236	20.566
gemeenten Leiden proceskosten		1.896
bijdrage gemeenten kosten aanbesteding WIN		13.525
boete Connexxion over december 2007		32.288
decl. BTW CVV 1e t/m 4e kw. 2007		57.155
nog te decl. aan ROV verkeersveiligheidsprojecten 2008	116.510	
Indexatie / bijstelling Middelen WEB 2008 Gem. Leiden	46.299	
nog te decl. aan SDB-gemeenten afrek. RPV 2008	16.020	
nog te decl. aan ROV lokale projecten gedragsbeïnvloeding 2008	4.960	
Totaal nog te ontvangen bedragen	<u>211.026</u>	<u>269.763</u>
* is per 05-03-2009 afgewikkeld		
Saldo van nog te verrekenen met de gemeenten	291.599	
Totaal overlopende activa	<u><b>594.018</b></u>	<u><b>270.033</b></u>

**VASTE PASSIVA****Eigen vermogen**

Nog te bestemmen resultaat (begroting versus rekening 2008)	675.395	459.490
Voorgenomen onttrekkingen aan de reserves	0	49.705
Voorgenomen reserveringen	145.650	0
Saldo mutaties in de reserves	-145.650	49.705
Af te rekenen met de gemeenten	<u><b>529.745</b></u>	<u><b>509.195</b></u>

**.- Bestemmingsreserves**

zie Staat van Reserves	<u><b>235.938</b></u>	<u><b>339.389</b></u>
------------------------	-----------------------	-----------------------

**Voorzieningen**

zie Staat van Voorzieningen	<u><b>5.808.737</b></u>	<u><b>5.131.667</b></u>
-----------------------------	-------------------------	-------------------------

**Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer****.- Onderhandse leningen**

Renteloze leningen LR-gemeenten tbv CVV	<u><b>39.129</b></u>	<u><b>39.129</b></u>
---	----------------------	----------------------

**.- Verplichtingen BWS Duin- en Bollenstreek**

Te betalen BWS DB Netto Contante Waarde (hierna: NCW)	1.198.727	1.413.194
Te betalen BWS DB Annuïteitenrente	169.817	329.008
Betalingen lopende jaar BWS DB		
Nog te betalen bedragen uit de BWS-budgetten over de jaren 1992, 1993 en 1994	<u><b>1.368.544</b></u>	<u><b>1.742.203</b></u>

**.- Verplichtingen BWS Leidse Regio**

Betalingen lopende jaar BWS LR		
Te betalen BWS LR NCW	8.564.288	9.611.462
Te betalen BWS LR Annuïteitenrente	680.567	1.321.872
Nog te betalen bedragen uit de BWS-budgetten over de jaren 1992, 1993 en 1994	<u><b>9.244.856</b></u>	<u><b>10.933.333</b></u>

**Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans**

**Boekjaar**                      **Boekjaar**  
**2008**                                      **2007**

**VLOTTENDE PASSIVA**

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

**.- Overige schulden**

Crediteuren (conform saldijlijst per 31 december 2008)	747.939	2.093.134
Af te dragen omzetbelasting *	6.631	8.457
Loonheffing *	151.170	112.627
Totaal overige schulden	<b>905.740</b>	<b>2.214.218</b>

**Overlopende passiva**

Vooruitontvangen derden gelden (zie Staat van Overlopende passiva)	<b>23.592.517</b>	<b>10.235.699</b>
--	-------------------	-------------------

**Overige vooruitontvangen bedragen**

Af te wikkelen salarissen *		-925
Ontvangst betaling voor Woonzicht	25	
Totaal vooruitontvangen bedragen	<b>25</b>	<b>-925</b>

\* is per 05-03-2009 afgewikkeld

**Nog te betalen bedragen**

KvK: bijdrage Stuurgroep REO 2006		8.550
kosten alfabetisering	2.350	2.350
PZH: exploitatie overschot CVV 2006 / V6		4.646
Urgentieverleningen *		70
Inbreng beginbalans Kas RBL		375
Connexxion december 2007 *		87.430
Zuidvleugel bijdrage Bestuurlijk Platform 2007		65.000
Cardea vermindering instroom jeugd	24.000	24.000
Katwijk afrekening salarisadministratie		21.970
Terugstorting subsidie ketenaanpak		19.620
MDWH afrekening 2007		15.208
Museum en school	14.160	14.160
Leerwegen conferentie Leren en werken		8.371
KvK Reo-secretariaat 2007		8.660
ANWB kosten 2007 DB-route		6.300
Woonzicht evaluatie 1e halfjaar 2007		6.297
Rijnstreekberaad inhuur tbv toerisme		1.000
3VO-VVN H'gom	7.647	7.647
Diverse personeelskosten 2007 *		2.590
FHLO afwikkeling subsidie RAS *		4.580
Wagenaar Hoes uren 2007 CVV *		4.529
Nova College Vovo 2007 *		19.594
VVN Zuid Holland verkeersouders *		4.056
Douwe Egberts reparatie		239
Leiden kosten Jongerenloket	31.264	31.264
Gemeenten aandeel kwalificatieplicht		12.000
ntb gratificaties 2008 / afd. BMO + MBC	2.197,10	
ntb diverse instellingen culturele activiteiten	66.220,00	
ntb Cardea vermindering instroom jeugd	50.000,00	
ntb ROC Leiden Indexatie / bijstelling Middelen WEB 2008	46.299,00	
ntb ActiVite risicigezinnen 2008	37.333,40	
ntb kn. sal./personeelsadmin. 2008	28.200,00	
ntb Gemeente Leiden detachering	22.260,00	
ntb aan de PZH 10% v.d. boete aan Connexxion	12.921,60	
ntb rest.fact. Stadsgewest Haagl./30% bijdr. proj. Stedenbaan	10.200,00	
ntb facturen belastingdienst inz. Loonheffingen 2006	3.905,00	

**Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans**

	<b>Boekjaar 2008</b>	<b>Boekjaar 2007</b>
ntb terugwerkende kracht mutatie per 01-01-2008 PMA	3.750,00	
ntb gem. L.'dorp / 20%subs.verg. Quicksan loc.studie HR	2.000,00	
ntb Gem. Leiden bezwaarschrift RBL	892,50	
ntb Grontmij fact. dec.'08 J.Smink / 3 uur / RVVP	499,80	
ntb Diverse personeelskosten	644,79	
ntb fact. Gem. L.'dorp inz. broodjes overleggen	283,50	
	<hr/>	<hr/>
Totaal nog te betalen bedragen	367.027	380.506
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
Totaal overlopende passiva	<b>23.959.569</b>	<b>10.615.280</b>

\* is per 05-03-2009 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 en 8e verdieping) / tot 01-03-2016 elk jaar circa

€ 340.000,00 incl. BTW (excl. indexatie).

Huur kopieerapparaten / tot 01-05-2013 elk jaar circa € 85.000,00 incl. BTW.

## STAAT VAN RESERVES 2008

Omschrijving	Saldo per 1 januari 2008	Mutaties				Boekwaarde per 31 december 2008
		Toevoeging (tlv exploitatie)	Onttrekking (tgv de exploitatie)	Bestemming resultaat 2007	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	
<b>Bestemmingsreserves</b>						
1 Decentrale arbeidsvoorwaarden	20.289					20.289
2 BWS DB / R17	90.221					90.221
3 Overlopende Algemene projecten 2005 / 2006	64.392					64.392
4 Afwikkeling fusie / verhuizing	24.801			-22.359		2.442
5 Bestemmingsreserve RBL	139.687		53.746	-27.346		58.595
Totaal bestemmingsreserves	339.389	0	53.746	-49.705	0	235.938

### 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 2009.
- 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 2008 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 € 27.346,00 is overeenkomstig het resultaat bestemmingsbesluit 2007 onttrokken aan de reserve. Een bedrag van € 53.746,36 is in het boekjaar 2008 onttrokken aan de reserve ter dekking van automatiseringskosten bij RBL.

## STAAT VAN VOORZIENINGEN 2008

Omschrijving	Saldo per 1 januari 2008	Mutaties			Boekwaarde per 31 december 2008
		Toevoeging	Vrijval	Aanwending	
<b>Voorzieningen voor verplichtingen en risico's:</b>					
1 Flexibele pensionering vm secretaris	79.759,56	8.890,00			88.649,56
2 Voorziening BWS DB	799.534,94	226.041,41		94.312,98	931.263,37
3 Voorziening BWS LR	4.252.372,51	1.207.707,29		671.255,50	4.788.824,30
Totaal	5.131.667,01	1.442.638,70	0,00	765.568,48	5.808.737,23

### 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. Betreft een jaarlijks (tot en met 2008) terugkerende toevoeging aan de voorziening.

#### 2 De voorziening BWS DB is als volgt opgebouwd:

Voorziening BWS DB NCW gerealiseerd  
 Voorziening BWS DB NCW te realiseren  
 Saldo vrijgevallen middelen

	Boekjaar 2008	Boekjaar 2007
	239.700	163.901
	108.338	164.681
	348.037	328.583
	574.212	555.697
	9.014	-84.745
	583.226	470.952
Totaal BWS DB	931.263	799.535

Het vermelde bedrag van € 931.263 betreft de in voorgaande jaren gerealiseerde rentebaten en vrijvallende middelen van de BWS-regeling DB.

#### 3 De voorziening BWS LR is als volgt opgebouwd:

Voorziening BWS LR NCW gerealiseerd  
 Voorziening BWS LR NCW te realiseren  
 Saldo vrijgevallen middelen

	1.259.887	826.348
	68.848	382.573
	1.328.735	1.208.921
	2.702.966	2.473.732
	757.123	569.719
	3.460.089	3.043.451
Totaal BWS LR	4.788.824	4.252.373

Het vermelde bedrag van € 4.788.824 betreft de in voorgaande jaren gerealiseerde rentebaten en vrijvallende middelen van de BWS-regeling LR.

**STAAT VAN OVERLOPENDE PASSIVA**

Omschrijving	Saldo per 1 januari 2008	Mutaties		Aanwending	Boekwaarde per 31 december 2008
		Toevoeging	Vrijval		
1 Besluit Locatiegebonden Subsidies (BLS)	4.483.411,80	2.334.622,50			6.818.034,30
2 BLS knelpuntenpot	499.205,70	259.402,50			758.608,20
3 BLS rente	88.746,39	277.215,12			365.961,51
4 RIF gelden	0,00	9.500.000,00			9.500.000,00
5 RIF rente	0,00	272.995,73			272.995,73
6 Proj. Masterplan Landgoederen / R12	40.588,36			40.588,36	0,00
7 Regionale Beleidsvisie wonen / R13	12.643,08			12.643,08	0,00
8 Landschapsbeleidsplan DB / R18	522.893,19	131.300,00		330.000,00	324.193,19
9 Vinex LR / R22	453.559,46			3.811,50	449.747,96
10 ISV-gelden Geluidssanering / R24	44.042,46				44.042,46
11 Luchtkwaliteit / R26	1.046.976,92			5.000,00	1.041.976,92
12 Herstructurering Greenport / R28	36.502,34	152.573,52		36.502,34	152.573,52
13 Bouwregisseur / R30	0,00	28.169,80			28.169,80
14 Verkeer DB	118.102,94			118.102,94	0,00
15 Regionaal Verkeers- en VervoerPlan (RVVP) / V3	49.902,17	238.000,00		48.352,56	239.549,61
16 Reg. Project Verkeersveiligheid (RPV) / V5	270.405,40	67.975,11		75.165,19	263.215,32
17 Vereveningsfonds CVV LR / V6	225.311,68				225.311,68
18 Plan v. Aanpak uitbreiding gebied CVV / V6	61.310,28			45.547,26	15.763,02
19 Regionale VerkeersMilieuKaart (RVMK) / V7	9.659,10				9.659,10
20 Afwegingskader economie / E4	50.000,00				50.000,00
21 Ketenaanpak	0,00	73.184,38			73.184,38
22 Voorziening RAS / S3	355.914,36	308.246,77		383.729,36	280.431,77
23 Arbeidsmarktbeleid / S7	12.886,13				12.886,13
24 Volwasseneneducatie (WEB) / S8	1.258.590,15	1.036.667,61		272.095,63	2.023.162,13
25 Wet inburgering nieuwkomers (WIN) / S11	358.133,78			53.921,88	304.211,90
26 UP RSV	173.491,27			125.344,71	48.146,56
27 UP ALK	46.542,94			18.985,42	27.557,52
28 UP Toerisme	1.598,62			1.598,62	0,00
29 UP Groenfonds / overige projecten	15.280,00			15.280,00	0,00
30 Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC)	0,00	226.125,34			226.125,34
31 Jongerenloket	0,00	37.008,80			37.008,80
<b>Totaal</b>	<b>10.235.698,52</b>	<b>14.943.487,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1.586.668,85</b>	<b>23.592.516,86</b>

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

- In 2008 van de Provincie ZH als voorschot ontvangen BLS-bedrag over 2007 à €2.594.025,00 minus 10% hiervan i.v.m. toevoeging aan de knelpuntenpot. De toevoeging bedraagt dus €2.334.622,50.
- Toevoeging aan de knelpunten van 10% van het totaal als voorschot ontvangen BLS-bedrag over 2007 à €2.594.025. De toevoeging bedraagt dus €259.402,50.
- In 2008 is er over de BLS-gelden een bedrag van €277.215,12 aan rente gegenereerd.
- 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 €318.644,64 gerealiseerd en ontvangen op basis van uitgezette deposito's. Hiervan is €45.669,00 toegevoegd aan de investeringssom, zodat het totaal bedrag €9.500.000,00 bedraagt.
- Van de gerealiseerde renteopbrengsten à €318.644,64 is €45.669,00 toegevoegd aan de investeringssom, zodat de over de projecten te verdelen rente €272.975,64 bedraagt.
- Van het bedrag van €40.588,36 is €86,00 betaald voor de eindafrekening, viel €36.000,00 weg tegenover de vordering op de Provincie ZH / Stimul.fds. voor de Architectuur en is het restant bedrag van €4.502,36 benut ter dekking van de kosten voor het project Intergrale Benadering.
- Deze post is in 2008 volledig benut ter dekking van de kosten voor de 'actualisatie woonvisie Holland Rijnland'.
- Ter dekking van nog te besteden gelden voor het Landschapsbeleidsplan en de gevormde fondsen inzake Haag-, Erf-, Laanbeplanting, Houtwallen & Bossingels en Bollenschuren. De fondsvorming vindt plaats vanaf 2004 en eindigt in 2009. Eventueel resterende gelden zullen na 2009 vrijvallen aan de deelnemende gemeenten, tenzij de aanwezige gelden voor andere doeleinden aangewend gaan worden. In 2008 is er een subsidie verleend aan Landschapsbeheer ZH en aan de Agrarische Natuur- en Landschap Vereniging Geestgrond ter grootte van €400.000,00. 80% hiervan is als voorschot uitgekeerd. €10.000,00 is als 2e termijn betaald aan het Cultuur Historisch Genootschap Duin- en Bollenstraak voor het project Bollenerfgoed. De 3e en laatste termijn zal in 2009 worden betaald.
- Ter dekking van nog niet bestede Vinex-gelden. In 2008 is er een bedrag van €3.811,50 aangewend ter dekking van gemaakte uren.
- Ter dekking van de afloop van de laatste gevelsanering diverse woningen te Rijnsburg, Hillegom, Lisse en Teylingen.
- Ter dekking van toekomstige uitgave m.b.t. Luchtkwaliteit. Betreft in 2006 en 2007 ontvangen gelden van de Provincie ZH minus de gedane uitgave voor materiële kosten en bestede uren. In 2008 onjuiste vordering uit 2006 op de Provincie ZH à €5.000,00 afgeboekt.
- In 2008 is het project Herstructurering Greenport goed van de grond gekomen. Een deel van de kosten is ten laste van de overlopende passiva post gebracht. Aan deze post is een bedrag van €152.573,52 toegevoegd vanuit de Greenport gerelateerde projecten Ondersteuning stuurgroep Pact van Teylingen. Offensief van Teylingen en Communicatie- en Imagoverbetering Duin- en Bollenstreek. De oprichting van de de GOM (Greenport OntwikkelingsMaatschappij) wordt in 2009 verwacht.
- Door een 4-tal partijen, waaronder Holland Rijnland, de trekker van dit project, is in 2008 het gezamenlijke project Bouwregisseur gestart. De totale kosten zullen circa €100.000,00 bedragen. In 2008 zijn er reeds gelden ontvangen en uitgegeven, echter ook in 2009 zullen nog de nodige kosten gemaakt worden, waardoor de toevoeging van €28.169,80 nodig is.
- Overeenkomstig het DB-besluit van 18-01-2007 is er besloten het geld in te zetten voor het Plan van aanpak Noordelijke Ontsluiting Greenport (NOG). In 2008 is de volledige overlopende passiva post opgebruikt.
- Deze post dient ter dekking van uit te voeren verkeersprojecten. In 2008 is een bedrag aan kosten van €48.352,56 ten laste van deze

overlopende passiva post gebracht. De in 2008 ontvangen bijdragen van de Provincie ZH en de Stadsregio A'dam, beide voor € 119.000,00, i.v.m. de Verkenning OV relatie Bollenstreek - Schiphol/A'dam is toegevoegd, daar de uitvoering van het project eerst in 2009 aanvangt.

- 16 Ter dekking van nog onafgeronde projecten verkeersveiligheid in het kader van het Meerjarenplan 2005-2007. In 2008 is het meerjarenplan met 1 jaar verlengd en is er een meerjarenplan 2009-2011 opgesteld.
- 17 Deze overlopende passiva post is t.b.v. de voorfinanciering van de OV-suppletie die door Ministerie van Verkeer & Waterstaat wordt verstrekt.
- 18 In 2008 is het onderzoek naar uitbreiding gebied CVV, dat in 2006 was gestart en in 2007 heeft stilgelegen, weer opgepakt. Een bedrag van €45.547,26 is hier in 2008 aan besteed.
- 19 Er heeft op deze overlopende passiva post in 2008 geen mutatie plaatsgevonden. In 2009 zijn er de nodige kosten te verwachten.
- 20 In 2008 is er niets ten laste van de post 'Afwegingskader economie' gebracht.
- 21 Bedrag van €73.184,38 toegevoegd, daar het project in 2009 nog doorloopt.
- 22 In 2009 zal er worden afgerekend over de RAS 2006-2008. Deze post behelst 3 componenten; jeugdbeleid (S4), Actieprogramma cultuurbereik en RAS. In 2008 is de RAS 2009-2011 gelanceerd.
- 23 In 2008 is er niets ten laste van de post 'Arbeidsmarktbeleid' gebracht.
- 24 Ter financiering van de volwasseneneducatie (WEB). Er hebben in 2008 diverse afrekeningen plaatsgevonden inzake Educatie 2007 met onder meer het ID College, het ROC Leiden en het Nova college conform Vavo.
- 25 Ter financiering van de Wet Inburgering Nieuwkomers (WIN). De rijksbijdrage is in 2006 beëindigd. Afwikkeling zal in de toekomst plaatsvinden.
- 26 In 2008 zijn er aanzienlijke kosten en uren gemaakt voor de RSV en ook in 2009 zullen er nog kosten voor de RSV gemaakt gaan worden, zodat de behoefte aan deze overlopende passiva post aanwezig blijft.
- 27 Daar het project ook in 2009 nog doorloopt, blijft de behoefte aan deze post bestaan.
- 28 Het bedrag van € 1.598,62 is benut ter dekking van de kosten van het project Intergrale Benadering.
- 29 Het bedrag van € 15.280,00 is benut ter dekking van de kosten van het project Intergrale Benadering.
- 30 De RMC functie zal ook de komende jaren door Holland Rijnland (afd. RBL) vervuld worden. Daar er in 2008 geld van derden resteerde is er een overlopende passiva post gecreëerd.
- 31 Het Jongerenloket zal ook de komende jaren door Holland Rijnland (afd. RBL) vervuld worden. Daar er in 2008 geld van derden resteerde, is er een overlopende passiva post gecreëerd.

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

Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag 31-12-2007	vermeerderingen 2008	verminderingen anders dan door afschrijving in het dienstjaar.	oorspronkelijk bedrag 31-12-2008	percentage of andere wijze van afschrijven	totaal afschrijvingen/aflossingen per 1-1-2008	afschrijvingen in het dienstjaar 2008	boekwaarde per 1-1-2008	boekwaarde eind dienstjaar	rente 4,00%	totaal kapitaallasten
automatiseringskosten 2004	8.610,84			8.610,84	20,00%	6.888,68	1.722,16	1.722,16		68,89	1.791,05
aanpassing telefooninstallatie 2006	19.449,42			19.449,42	10,00%	3.889,88	1.944,94	15.559,54	13.614,60	622,38	2.567,32
<b>aanschaf pc's/servers</b>											
2006: 5x GX520 SF desktop	6.276,06			6.276,06	33,33%	4.184,04	2.092,02	2.092,02		83,68	2.175,70
2006: 1x D820 + 1x D510 laptop	4.706,45			4.706,45	33,33%	3.137,64	1.568,81	1.568,81		62,75	1.631,56
2006: 42x GZ520 desktop	35.035,94			35.035,94	33,33%	11.678,65	11.678,65	23.357,29	11.678,64	934,29	12.612,94
2007: 5x 745 SFF desktop	4.754,05			4.754,05	33,33%	1.584,68	1.584,68	3.169,37	1.584,69	126,77	1.711,45
2007: 3x D520 laptop	3.370,08			3.370,08	33,33%	1.123,36	1.123,36	2.246,72	1.123,36	89,87	1.213,23
2007: 1x ML370T05 server	20.894,02			20.894,02	20,00%	4.178,80	4.178,80	16.715,22	12.536,42	668,61	4.847,41
2007: 10x 745 SFF desktop RBL	9.936,50			9.936,50	33,33%	3.312,17	3.312,17	6.624,33	3.312,16	264,97	3.577,14
2007: 4x 745 SFF desktop RBL	3.803,24			3.803,24	33,33%	1.267,75	1.267,75	2.535,49	1.267,74	101,42	1.369,17
2007: 10x D520 laptop RBL	11.900,00			11.900,00	33,33%	3.966,67	3.966,67	7.933,33	3.966,66	317,33	4.284,00
2007: 1x ML370R05 server RBL	18.461,78			18.461,78	20,00%	3.692,36	3.692,36	14.769,42	11.077,06	590,78	4.283,14
2008: hardware integratie RBL/HR		8.961,89		8.961,89	20,00%		1.792,38		7.169,51		1.792,38
2008: 6x latitude 530		8.383,03		8.383,03	33,33%		2.794,34		5.588,69		2.794,34
<b>aanschaf software</b>											
50 licenties anti-spam	2.499,00			2.499,00	33,33%	833,00	833,00	1.666,00	833,00	66,64	899,64
50 licenties anti-virus	7.140,00			7.140,00	33,33%	2.380,00	2.380,00	4.760,00	2.380,00	190,40	2.570,40
70 licenties office	31.846,52			31.846,52	20,00%	6.369,30	6.369,30	25.477,22	19.107,92	1.019,09	7.388,39
20 licenties office RBL	9.099,00			9.099,00	20,00%	1.819,80	1.819,80	7.279,20	5.459,40	291,17	2.110,97
G4RMC	11.810,75			11.810,75	20,00%	2.362,15	2.362,15	9.448,60	7.086,45	377,94	2.740,09
2008: software integratie RBL/HR		6.781,81		6.781,81	20,00%		1.356,36		5.425,45		1.356,36
<b>aanschaf meubilair:</b>											
meubilair 2004	94.117,67			94.117,67	10,00%	64.947,08	4.861,77	29.170,59	24.308,82	1.166,82	6.028,59
meubilair 2006	42.014,14			42.014,14	10,00%	8.402,82	4.201,41	33.611,32	29.409,91	1.344,45	5.545,87
meubilair 2007	20.692,91			20.692,91	10,00%	2.069,29	2.069,29	18.623,62	16.554,33	744,94	2.814,23
meubilair 2007 RBL	11.251,06			11.251,06	10,00%	1.125,10	1.125,10	10.125,96	9.000,86	405,04	1.530,14
<b>totaal</b>	<b>377.669,43</b>	<b>24.126,73</b>		<b>401.796,16</b>		<b>139.213,22</b>	<b>70.097,28</b>	<b>238.456,21</b>	<b>192.485,66</b>	<b>9.538,25</b>	<b>79.635,53</b>