



## **Jaarrekening 2010**

# **DCMR Milieudienst Rijnmond**

Op 30 juni 2011 door het algemeen bestuur van de DCMR vastgesteld  
en voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring

## **Inhoudsopgave**

<b>1</b>	<b>Balans .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Algemene waarderingsgrondslagen.....</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>Toelichting op de balans .....</b>	<b>7</b>
<b>4</b>	<b>Programmarekening .....</b>	<b>16</b>
<b>5</b>	<b>Toelichting op de programmarekening.....</b>	<b>17</b>

# 1 Balans

	Per 31-12-2010		Per 31-12-2009	
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>		0		0
<b>Materiële vaste activa</b>		9.693.818		11.341.906
<i>Investerings met economisch nut</i>				
<i>- overige investeringen met economisch nut</i>	9.693.818		11.341.906	
<b>Financiële vaste activa</b>		0		0
<b>Totaal vaste activa</b>		9.693.818		11.341.906
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Voorraden</b>		1.110.794		1.566.359
<i>Onderhanden werk</i>	1.110.794		1.566.359	
<b>Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		3.907.699		4.501.588
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>	3.907.699		4.501.588	
<b>Liquide middelen</b>		17.118.125		9.932.079
<i>Kassaldi</i>	584		575	
<i>Bank- en giroaldi</i>	17.117.541		9.931.504	
<b>Overlopende activa</b>		1.184.115		1.209.552
<i>Voorschotbedrag met specifiek bestedingsdoel</i>	75.990		370.054	
<i>Overig nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen</i>	1.108.125		839.498	
<b>Totaal vlottende activa</b>		23.320.733		17.209.578
<b>Totaal generaal</b>		<b>33.014.551</b>		<b>28.551.484</b>

PASSIVA	Per 31-12-2010		Per 31-12-2009	
<b>Vaste passiva</b>				
<b>Eigen vermogen</b>		10.336.209		5.377.652
<i>Algemene reserve</i>	0		-818.117	
<i>Bestemmingsreserves</i>				
- Overige bestemmingsreserves	5.377.652		2.012.357	
- Resultaat na bestemming	4.958.557		4.183.412	
<b>Voorzieningen</b>		0		0
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>	0		0	
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>		8.119.006		8.456.440
<i>Onderhandse leningen van:</i>				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.119.006		8.456.440	
<i>Verplichtingen uit hoofde van financial-lease overeenkomsten</i>		0		0
<b>Totaal vaste passiva</b>		18.455.215		13.834.092
<b>Vlottende passiva</b>				
<b>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</b>		4.260.462		7.863.533
<i>Kasgeldleningen</i>				
<i>Bank- en girosaldi</i>	0		0	
<i>Overige schulden</i>	4.260.462		7.863.533	
<b>Overlopende passiva</b>		10.298.874		6.853.859
<i>Voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel</i>	4.213.642		3.597.208	
<i>Nog te betalen bedragen</i>	6.085.232		3.256.651	
<b>Totaal vlottende passiva</b>		14.559.336		14.717.392
<b>Totaal generaal</b>		33.014.551		28.551.484

## **2 Algemene waarderingsgrondslagen**

### **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

#### **Inleiding**

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

#### **Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balansonderdeel anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden als gevolg van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

#### **Vaste activa**

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 2 december 2009 is besloten tot wijziging van artikel 6 van de financiële verordening "Waardering en afschrijving vaste activa". De activeringsgrens is meer up to date gemaakt met het optrekken naar activa met een economisch nut en een verkrijgingprijs van meer dan € 50.000 of een levensduur vanaf 3 jaar.

#### **Materiële vaste activa met economisch nut**

##### **Overige investeringen met economisch nut**

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

## **Vlottende activa**

### **Vorraden**

De projecten zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of de lagere marktwaarde. Er wordt geen rente bijgeschreven.

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de vaste verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord.

Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de projecten worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Afgeronde projecten worden gewaardeerd tegen de kostprijs. Deze bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

### **Liquide middelen en overlopende posten.**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

## **Passiva**

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatie voorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

### **Vaste schulden**

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

### **Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Voorschot met specifiek bestedingsdoel participanten**

Met ingang van 1 januari 2010 vindt afrekening met onze participanten volledig plaats op basis van werkelijke uren en materiële lasten. Deze wijziging in de afrekening heeft betrekking op de Gemeente Rotterdam en de Regiogemeenten. Voor de Provincie Zuid Holland was deze wijze van afrekening reeds van toepassing. Door de wijziging is een uniforme werkwijze ontstaan voor alle participanten. Het saldo van de onder- of overbesteding ten opzichte van het werkplan wordt in zijn geheel verrekend met het voorschot met specifiek bestedingsdoel.

### 3 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Overige investeringen met een economisch nut	Ultimo 2010 €	Ultimo 2009 €
Bedrijfsgebouwen	5.260.000	6.810.000
Inrichting nieuwe pand DCMR	2.083.614	2.363.997
Vervoersmiddelen	0	0
Machines, apparaten en installaties	817.190	693.203
Overige mat.vaste activa	1.533.014	1.474.706
<b>TOTAAL</b>	<b>9.693.818</b>	<b>11.341.906</b>

##### Verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut

Omschrijving	boekwaarde 1-1-2010 €	investeringen €	des- investeringen €	afschrijvingen €	bijdragen van derden €	afwaar- deringen €	boekwaarde 31-12-2010 €
Bedrijfsgebouwen	6.810.000	0	0	0	0	1.550.000	5.260.000
Vervoersmiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	693.203	866.971	0	423.706	319.278	0	817.190
Overige mat.vaste activa	3.838.703	285.713	0	507.788	0	0	3.616.628
<b>Totaal</b>	<b>11.341.906</b>	<b>1.152.684</b>	<b>0</b>	<b>931.494</b>	<b>319.278</b>	<b>1.550.000</b>	<b>9.693.818</b>

##### Investerings

Er zijn geen reserves c.q. voorzieningen die kunnen worden aangewend om in mindering te brengen op investeringen. De afschrijvingen zijn opgenomen in de exploitatie waardoor investeringsruimte ontstaat.

De in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

Omschrijving investeringen	2010 €
<i>Inrichting nieuwe pand</i>	
Inbouwpakket en infrastructuur	57.630
<i>Machines, apparatuur en installaties:</i>	
Automatisering - computers, beeldschermen en accessoires	536.989
Meetapparatuur	319.278
Telefooncentrale	10.704
<i>Overige materiële vaste activa</i>	
Kantoormeubilair	228.083
<b>Totaal</b>	<b>1.152.684</b>

### Afwaarderingen

De onzekerheid rondom de overdracht van het kantoorpand aan de 's Gravelandseweg aan de gecontracteerde koper is eind 2010 nog aanwezig. Derhalve is door Ooms Makelaars een update uitgevoerd op de taxatie waarde van 28 januari 2010. Dit heeft geleid tot een herziene taxatie waarde van m€ 5,26. De boekwaarde van het pand is dienovereenkomstig afgewaardeerd.

### Financiële vaste activa

De DCMR heeft geen financiële vaste activa.

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Omschrijving	Ultimo 2010 €	Ultimo 2009 €
Onderhanden werk	1.110.794	1.566.359
TOTAAL	1.110.794	1.566.359

In het onderhanden werk zijn opgenomen de waarde van de prestaties op projecten die ultimo 2010 een doorlopend karakter hebben. Eventueel vooruit gefactureerde termijnen zijn op het onderhanden werk in mindering gebracht.

#### Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Soort vordering	Openstaande vorderingen 31-12-2010 €	Voorziening oninbaarheid €	Debiteurensaldo 31-12-2010 €	Debiteurensaldo 31-12-2009 €
Vorderingen op openbare lichamen	3.907.699	0	3.907.699	4.501.588
Totaal	3.907.699	0	3.907.699	4.501.588

## Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Omschrijving	Ultimo 2010 €	Ultimo 2009 €
Kassaldi	584	575
Banksaldi	17.117.541	9.931.504
Girosaldi	0	0
<b>TOTAAL</b>	<b>17.118.125</b>	<b>9.932.079</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de DCMR.  
Daarnaast staat een krediet ter beschikking van maximaal m€ 2.5 bij de Rabobank. In 2010 is van deze faciliteit geen gebruik gemaakt.

## Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Omschrijving	Ultimo 2010 €	Ultimo 2009 €
Voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel	75.990	370.054
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.108.125	839.498
<b>TOTAAL</b>	<b>1.184.115</b>	<b>1.209.552</b>

De post voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel bestaat volledig uit vorderingen op participanten:

Omschrijving	Saldo 1-1-2010 €	Toevoeging €	Onttrekking €	Saldo 31-12-2010 €
Participant Barendrecht	35.601	28.429	0	7.172
Participant Vlaardingen	48.452	14.385	0	34.067
AIDA	4.442	0	30.309	34.751
	88.495	42.814	30.309	75.990

## PASSIVA

### EIGEN VERMOGEN

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Omschrijving	Ultimo 2010 €	Ultimo 2009 €
Algemene reserve	0	-818.117
Bestemmingsreserves		
- overige bestemmingsreserves	5.377.652	2.012.357
Resultaat na bestemming	4.958.557	4.183.412
<b>TOTAAL</b>	<b>10.336.209</b>	<b>5.377.652</b>

Het verloop over 2010 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

Omschrijving	Saldo 1-1-2010 €	Toevoeging €	Onttrekking €	Bestemming resultaat €	Saldo 31-12-2010 €
Algemene reserve	-818.117	818.117	0		0
	-818.117	818.117	0	0	0
Bestemmingsreserves					
<u>overige bestemmingsreserves</u>					
Industrielaanpak	100.000	0	100.000		0
Informatievoorziening	1.118.970	0	0		1.118.970
Productontwikkeling	307.770	0	0		307.770
Personeel en organisatie	485.617	1.465.295	0		1.950.912
Transitie Fysieke Infrastructuur	0	2.000.000	0		2.000.000
	2.012.357	3.465.295	100.000	0	5.377.652
Resultaat na bestemming					
Resultaat 2009	4.183.412		4.183.412		0
Resultaat 2010	0			4.958.557	4.958.557
	4.183.412	0	4.183.412	4.958.557	4.958.557
Totaal	5.377.652	4.283.412	4.283.412	4.958.557	10.336.209

#### Voorstel technische resultaatbestemming:

##### *Algemene Reserve*

Het voorstel is om een bedrag van k€ 391 toe te voegen aan de algemene reserve. Dit bedrag is in 2010 ontstaan op grond van het besluit om de uurtarieven over 2010 met € 1 te verhogen om zo een bijdrage te realiseren voor het opnieuw opbouwen van het weerstandsvermogen. Daarnaast wordt voorgesteld een bedrag van k€ 43 te doteren aan de algemene reserve. Dit betreft een restpost welke ontstaat na dotatie aan de bestemmingreserves.

##### *Bestemmingsreserves*

Voorstel is om aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve "Boete in verband met aflossing lening" een bedrag van k€ 400 te doteren. Deze nieuw gevormde post is noodzakelijk om de boeterente aan de BNG te betalen bij aflossing van de twee langlopende leningen. Deze leningen zijn in het verleden opgenomen voor het pand aan de 's-Gravelandseweg.

Voorstel is om aan de bestemmingsreserve "Informatievoorziening" een bedrag van m€ 1 te doteren. Op het gebied van informatievoorziening zijn twee belangrijke en intensieve trajecten in voorbereiding, namelijk vervanging MIRR (het belangrijkste locatie en productiesysteem van de DCMR) en vervanging van het financiële systeem.

Voorstel is om aan de bestemmingsreserve "Productontwikkeling" een bedrag van m€ 1.5 te doteren. Voor de versterking van de dienstverlening van de DCRM en het mogelijk meer kosteneffectief te werken is onderzoek en ontwikkeling nodig. Dit onderzoek heeft enerzijds tot doel het invullen van leemtes in kennis en het verkrijgen van gegevens over de milieukwaliteit in het gebied. Anderzijds heeft dit onderzoek tot doel te komen tot afgestemde producten die passen bij het profiel van de DCMR zoals dat mede tot stand gekomen in overleg met de participanten.

*Uitkering via algemene reserve*

Daarnaast zal worden voorgesteld om een bedrag van k€ 1.625 uit te keren aan de participanten. Deze uitkering is eenmalig mogelijk als gevolg van het boven verwachting behaalde resultaat vooral als gevolg van het incidentele karakter van lagere inhuurkosten door lagere marktprijzen.

**VASTE SCHULDEN MET EEN LOOPTIJD LANGER DAN ÉÉN JAAR**

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Omschrijving	saldo ultimo 2010 €	saldo ultimo 2009 €
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringinstellingen	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.119.006	8.456.440
- binnenlandse bedrijven	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0
subtotaal	8.119.006	8.456.440
Door derden beklemd gelden	0	0
Waarborgsommen	0	0
Totaal	8.119.006	8.456.440

Er zijn geen "Obligatieleningen", "Door derden belegde gelden" en "Waarborgsommen". Onderhandse geldleningen komen alleen voor in de categorie "Binnenlandse banken en overige financiële instellingen".

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2010.

Omschrijving	saldo 1-1-2010 €	Vermeer- deringen €	Aflossingen €	saldo 31-12-2010 €
Obligatieleningen	0	0	0	0
Onderhandse leningen				
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0	0	0
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.456.440	0	337.434	8.119.006
- binnenlandse bedrijven	0	0	0	0
- overige binnenlandse sectoren	0	0	0	0
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0	0	0
subtotaal	8.456.440	0	337.434	8.119.006
Door derden beklemde gelden	0	0	0	0
Waarborgsommen	0	0	0	0
Totaal	8.456.440	0	337.434	8.119.006

Onder de "Onderhandse leningen" zijn twee langlopende annuïteitenleningen opgenomen. Voor een nadere toelichting op deze balanspost wordt verwezen naar de bijlage "Staat van opgenomen langlopende geldleningen". Van oorsprong zijn deze leningen opgenomen voor aankoop en verbouwing van het pand aan de 's-Gravelandseweg. De verkoopopbrengst van het pand dient dan ook om de leningen af te lossen.

Van het saldo per 31 december 2010 betreft k€ 353 een schuld met kortlopend karakter. Dit bedrag wordt in 2011 afgelost. De totale rentelast ten laste van het boekjaar 2010 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt k€ 382.

## VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Ultimo 2010 €	Ultimo 2009 €
Schulden < 1 jaar	4.260.462	7.863.533
Nog te betalen bedragen	6.085.232	3.256.651
Voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel	4.213.642	3.597.208
TOTAAL	14.559.336	14.717.392

### Schulden korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving	Ultimo 2010 €	Ultimo 2009 €
Bank- en girosaldi	0	0
Schulden aan leveranciers	4.260.462	7.863.533
<b>TOTAAL</b>	<b>4.260.462</b>	<b>7.863.533</b>

Er zijn geen kasgeldleningen en geen bank- en girorekeningen met een negatief saldo.

### Overlopende passiva

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Ultimo 2010 €	Ultimo 2009 €
Nog te betalen bedragen	6.085.232	3.256.651
Voorshotbedragen met specifiek bestedingsdoel	4.213.642	3.597.208
<b>TOTAAL</b>	<b>10.298.874</b>	<b>6.853.859</b>

De post nog te betalen bedragen valt uiteen in de volgende posten:

Omschrijving	Saldo 31-12-2010 €	Saldo 31-12-2009 €
Afdracht BTW vierde kwartaal	3.090.169	1.223.126
Nog te betalen kosten	1.383.309	2.033.525
Vooruitontvangen bedragen	1.611.754	0
<b>Totaal</b>	<b>6.085.232</b>	<b>3.256.651</b>

De post vooruitontvangen bedragen bestaat in zijn geheel uit ontvangsten van BO Beheer BV (voorheen Burgfonds BV). De ontvangsten vloeien voort uit de aanvullende overeenkomst gesloten met BO Beheer BV op 18 juni 2010.

De post voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel valt uiteen in de volgende bedragen:

Omschrijving	Saldo 1-1-2010 €	Toevoeging €	Onttrekking €	Saldo 31-12-2010 €
Participant Albrandswaard	-1.068	37.076	0	36.008
Participant Lansingerland	34.307	150.685	0	184.992
Participant Bernisse	45.695	0	5.134	40.561
Participant Brielle	30.600	0	9.666	20.934
Participant Capelle aan den IJssel	31.401	21.382	0	52.783
Participant Hellevoetsluis	34.106	36.350	0	70.456
Participant Krimpen aan den IJssel	28.530	0	16.613	11.917
Participant Maassluis	87.552	0	5.413	82.139
Participant Ridderkerk	50.933	0	1.316	49.617
Participant Rozenburg	-24.545	44.809	0	20.264
Participant Schiedam	22.231	177.357	0	199.588
Participant Spijkenisse	-83.997	95.953	0	11.956
Participant Westvoorne	1.541	33.682	0	35.223
Participant Rotterdam	-176.391	513.295	0	336.904
Participant Provincie Zuid Holland	487.347	273.113	0	760.460
Subtotaal	568.242	1.383.702	38.142	1.913.802
SKP (voorheen SEPH)	21.917	0	17.907	4.010
Beheer I-Kwadraat (Fase A-plus)	492.453	0	138.970	353.483
Beheerorganisatie Ranomos	734.364	65.515	0	799.879
BRZO	371.789	0	58.615	313.174
Geluidsanering Pernis	767.327	0	258.244	509.083
MSR	33.059	133.299	0	166.358
RWS uitruk Noordzee	27.176	0	0	27.176
Bodemsanering ( incl EMK terrein)	299.321	0	292.603	6.718
VROM taken	0	119.958	0	119.958
Subtotaal	2.747.406	318.772	766.339	2.299.839
Totaal	3.315.648	1.702.474	804.481	4.213.641

Deze voorschotbedragen betreffen middelen waarover de DCMR geen directe zeggenschap heeft. Dit omdat zij die middelen enerzijds beheert in opdracht van haar participanten en ze anderzijds beschikbaar zijn gesteld voor specifieke werkzaamheden.

### **Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen**

De DCMR is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste.

#### *Huurovereenkomsten*

De jaarlijkse huurverplichting voor het pand Parallelweg 1 bedraagt voor 2011 k€ 2.312. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 10 jaar met als einddatum 16 november 2019. De in de huurovereenkomst overeengekomen wijziging van de huurprijs vindt plaats op basis van de wijziging van het maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI) reeks alle huishoudens (2006 = 100), gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). De indexering zal in beginsel plaatsvinden per 1 november.

#### *Leasecontracten*

De DCMR kent ultimo 2010 de volgende leasecontracten:

- Het wagenpark wordt geleased bij een tweetal leasemaatschappijen. De aangegane verplichting bedraagt exclusief brandstof k€ 200 op jaarbasis.
- Het bedrijfsvoeringssysteem Oracle wordt geleased van KBC Lease. De bijbehorende verplichting bedraagt voor 2011 k€ 24 en voor de tot 1 januari 2013 resterende looptijd k€ 24.
- De kopieer- en printapparatuur wordt van Ricoh Nederland B.V. geleased. Deze overeenkomst is in 2008 afgesloten en brengt een jaarlijkse verplichting met zich mee van k€ 70.
- De kopieer- en printapparatuur welke wordt gebruikt door de afdeling Repro wordt bij Xerox B.V. geleased. Deze overeenkomst is in 2010 afgesloten en brengt een jaarlijkse verplichting met zich mee van k€66.
- De warme drankautomaten worden geleased bij Douwe Egberts. De aangegane verplichting bedraagt k€ 18 op jaarbasis.

#### *Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume*

De medewerkers van de DCMR hebben op 31 december 2010 ter waarde van k€ 1.414 aan vakantiedagen.

De DCMR had op 31 december 2010 de verplichting om k€ 1.021 aan vakantiegeld te betalen aan de medewerkers.

#### *Risico's en claims*

In de paragraaf weerstandsvermogen worden de risico's en claims benoemd die de DCMR ten tijde van het opstellen van de jaarrekening onderkent.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

## 4 Programmarekening

Omschrijving Programma's	Raming begrotingsjaar voor wijziging			Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie 2010			Begrotingsafwijking		
	baten a	lasten b	saldo c = a-b	baten a	lasten b	saldo c = a-b	baten d	lasten e	saldo f = d - e	baten g = a - d	lasten h = b - e	saldo i = g - h
Provincie Zuid-Holland	€ 16.586.204	€ 16.586.204	€ -	€ 17.401.204	€ 17.401.204	€ -	€ 17.166.398	€ 17.029.284	€ 137.114	€ 234.806	€ 371.920	€ 137.114
Gemeente Barendrecht	€ 457.977	€ 457.977	€ -	€ 456.257	€ 456.257	€ -	€ 427.828	€ 424.090	€ 3.738	€ 28.429	€ 32.167	€ 3.738
Gemeente Bernisse	€ 397.419	€ 397.419	€ -	€ 393.375	€ 393.375	€ -	€ 384.584	€ 381.175	€ 3.409	€ 8.791	€ 12.200	€ 3.409
Gemeente Brielle	€ 517.149	€ 517.149	€ -	€ 515.619	€ 515.619	€ -	€ 506.397	€ 501.996	€ 4.401	€ 9.222	€ 13.623	€ 4.401
Gemeente Capelle aan den IJssel	€ 421.960	€ 421.960	€ -	€ 430.009	€ 430.009	€ -	€ 408.627	€ 405.201	€ 3.426	€ 21.382	€ 24.808	€ 3.426
Gemeente Hellevoetsluis	€ 436.543	€ 436.543	€ -	€ 393.735	€ 393.735	€ -	€ 357.385	€ 354.368	€ 3.017	€ 36.350	€ 39.367	€ 3.017
Gemeente Krimpen aan den IJssel	€ 374.630	€ 374.630	€ -	€ 367.253	€ 367.253	€ -	€ 373.003	€ 369.803	€ 3.200	€ 5.750	€ 2.550	€ 3.200
Gemeente Maassluis	€ 338.098	€ 338.098	€ -	€ 327.182	€ 327.182	€ -	€ 270.043	€ 267.797	€ 2.246	€ 57.139	€ 59.385	€ 2.246
Gemeente Albrandswaard	€ 413.765	€ 413.765	€ -	€ 293.721	€ 293.721	€ -	€ 256.645	€ 254.479	€ 2.166	€ 37.076	€ 39.242	€ 2.166
Gemeente Ridderkerk	€ 881.514	€ 881.514	€ -	€ 811.486	€ 811.486	€ -	€ 812.802	€ 805.742	€ 7.060	€ 1.316	€ 5.744	€ 7.060
Gemeente Rozenburg	€ 163.390	€ 163.390	€ -	€ 189.773	€ 189.773	€ -	€ 144.964	€ 143.810	€ 1.154	€ 44.809	€ 45.963	€ 1.154
Gemeente Schiedam	€ 1.059.450	€ 1.059.450	€ -	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ -	€ 824.036	€ 817.136	€ 6.900	€ 175.964	€ 182.864	€ 6.900
Gemeente Spijkenisse	€ 635.303	€ 635.303	€ -	€ 639.972	€ 639.972	€ -	€ 584.019	€ 578.900	€ 5.119	€ 55.953	€ 61.072	€ 5.119
Gemeente Vlaardingen	€ 847.090	€ 847.090	€ -	€ 846.773	€ 846.773	€ -	€ 832.388	€ 825.241	€ 7.147	€ 14.385	€ 21.532	€ 7.147
Gemeente Westvoorne	€ 498.753	€ 498.753	€ -	€ 487.894	€ 487.894	€ -	€ 467.643	€ 463.547	€ 4.096	€ 20.252	€ 24.347	€ 4.096
Gemeente Lansingerland	€ 1.371.557	€ 1.371.557	€ -	€ 1.371.583	€ 1.371.583	€ -	€ 1.177.577	€ 1.167.349	€ 10.228	€ 194.006	€ 204.234	€ 10.228
Gemeente Rotterdam	€ 15.797.994	€ 15.797.994	€ -	€ 17.018.000	€ 17.018.000	€ -	€ 16.561.288	€ 16.428.692	€ 132.596	€ 456.713	€ 589.308	€ 132.596
Projecten	€ 11.309.887	€ 11.309.887	€ -	€ 17.496.682	€ 17.496.682	€ -	€ 12.344.805	€ 11.934.805	€ 410.000	€ 5.151.877	€ 5.561.877	€ 410.000
<b>subtotaal programma's</b>	<b>€ 52.508.683</b>	<b>€ 52.508.683</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 60.440.518</b>	<b>€ 60.440.518</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 53.900.431</b>	<b>€ 53.153.413</b>	<b>€ 747.018</b>	<b>€ 6.540.087</b>	<b>€ 7.287.105</b>	<b>€ 747.018</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>												
saldo financieringsfunctie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
overige dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 908.416	€ 540.982	€ 367.434	€ 908.416	€ 540.982	€ 367.434
onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.887.662	€ 43.557	€ 3.844.105	€ 3.887.662	€ 43.557	€ 3.844.105
<b>subtotaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.796.078</b>	<b>€ 584.539</b>	<b>€ 4.211.539</b>	<b>€ 4.796.078</b>	<b>€ 584.539</b>	<b>€ 4.211.539</b>
<b>Resultaat 2010 voor bestemming</b>	<b>€ 52.508.683</b>	<b>€ 52.508.683</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 60.440.518</b>	<b>€ 60.440.518</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 58.696.509</b>	<b>€ 53.737.952</b>	<b>€ 4.958.557</b>	<b>€ 1.744.009</b>	<b>€ 6.702.566</b>	<b>€ 4.958.557</b>
<b>Toevoeging aan reserve</b>												
Resultaat voorgaand boekjaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.183.412	€ -	€ 4.183.412	€ 4.183.412	€ -	€ 4.183.412
Mutatie Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 818.117	€ 818.117	€ -	€ 818.117	€ 818.117
Mutatie reserve Industrielawaai	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 100.000	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ -	€ 100.000
Mutatie reserve Personeel en organisatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.465.295	€ 1.465.295	€ -	€ 1.465.295	€ 1.465.295
Mutatie reserve Transitie Fysieke Infrastructuur	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ -	€ 2.000.000	€ 2.000.000
<b>subtotaal mutatie reserves</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.283.412</b>	<b>€ 4.283.412</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.283.412</b>	<b>€ 4.283.412</b>	<b>€ -</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>€ 52.508.683</b>	<b>€ 52.508.683</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 60.440.518</b>	<b>€ 60.440.518</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 62.979.921</b>	<b>€ 58.021.364</b>	<b>€ 4.958.557</b>	<b>€ 2.539.403</b>	<b>€ 2.419.154</b>	<b>€ 4.958.557</b>
<b>Voorstel technische toevoeging / onttrekking aan reserves</b>												
Mutatie Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 433.557	€ 433.557	€ -	€ 433.557	€ 433.557
Mutatie Algemene reserve ten behoeve van uitkering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.625.000	€ 1.625.000	€ -	€ 1.625.000	€ 1.625.000
Mutatie reserve boete in verband met aflossing lening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 400.000	€ 400.000	€ -	€ 400.000	€ 400.000
Mutatie reserve Informatievoorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ -	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Mutatie reserve Productontwikkeling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ -	€ 1.500.000	€ 1.500.000
<b>subtotaal mutatie reserves</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.958.557</b>	<b>€ 4.958.557</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.958.557</b>	<b>€ 4.958.557</b>
<b>Resultaat 2010 na technische bestemming</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.958.557</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.958.557</b>	<b>€ 4.958.557</b>

## 5 Toelichting op de programmarekening

In het jaarverslag is per programma de financiële uiteenzetting weergegeven analoog aan de beleidsbegroting en het overzicht van voorgaand jaar. Hieronder volgt een samenvatting van de resultaten, een toelichting op de algemene dekkingsmiddelen en een analyse van de begrotingsafwijkingen.

### Resultaat

De DCMR heeft over 2010 een positief operationeel resultaat behaald van € 1.114.452. Daarnaast heeft de DCMR uit voorgaand boekjaar en incidentele factoren een positief resultaat behaald van € 3.844.105. Het financieel jaarresultaat over 2010 na bestemming is daarmee € 4.958.557 positief. Het resultaat na technische bestemming komt uit op € 0.

Voor een toelichting op de resultaten van de verschillende programma's wordt verwezen naar de individuele jaarverslagen elders in dit document.

### Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving	Planning 2010			Realisatie 2010			Begrotingsafwijking		
	baten a	lasten b	saldo c=a-b	baten d	lasten e	saldo f=d-e	baten g=a-d	lasten h=b-e	saldo i=g-h
Financiering en algemene dekkingsmiddelen									
Betaalde rente financiering	€ -	€ 382.316	€ 382.316	€ 36.739	€ 398.092	€ 361.353	€ 36.739	€ 15.776	€ 20.963
Bespaarde rente op eigen vermogen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Doorberekende rente aan kostenplaatsen	€ -	€ -	€ -	€ 66.860	€ 66.860	€ -	€ 66.860	€ 66.860	€ -
Verschil op kostenplaatsen	€ -	€ -	€ -	€ 728.787	€ -	€ 728.787	€ 728.787	€ -	€ 728.787
Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ 3.887.662	€ 43.557	€ 3.844.105	€ 3.887.662	€ 43.557	€ 3.844.105
<b>Totaal</b>	€ -	€ 382.316	€ 382.316	€ 4.720.048	€ 508.509	€ 4.211.539	€ 4.720.048	€ 126.193	€ 4.593.855

De door DCMR aan externe financiers betaalde rente bedraagt netto k€ 361, zijnde baten op kortlopende kasgeldten bij de Rabobank en lasten op langlopende leningen bij de BNG. Kapitaallasten (rente) worden intern doorberekend, maar zorgen netto niet voor een resultaat. Het verschil op kostenplaatsen bestaat uit het resultaat op afdelingen.

### Overzicht incidentele baten en lasten

In het boekjaar 2010 is netto k€ 3.844 verantwoord als nagekomen resultaat over voorgaand boekjaar en incidentele baten in het lopend boekjaar.

In 2010 is per saldo voor k€ 80 aan opbrengsten uit eerdere jaren verantwoord. Dit betreft opbrengsten waarvan het in 2009 uiterst onzeker was of deze zouden kunnen worden gerealiseerd.

In 2010 is voor k€ 3.760 aan incidentele baten in het lopend boekjaar verantwoord. Dit betreft de gerealiseerde winstdeling van k€ 3.470, welke zijn oorsprong vindt in de in 2007 getekende contracten waarin de herhuisvesting is vastgelegd. Daarnaast is van BO Beheer BV een bedrag van k€ 290 ontvangen als rentevergoeding. Deze vergoeding vindt zijn oorsprong in de aanvullende overeenkomst van 18 juni 2010.

Al deze bedragen zijn apart weergegeven omdat zij het operationele resultaat over 2010 ten onrechte beïnvloeden. Wel dragen zij bij aan de vorming van het totale DCMR resultaat.

### Analyse begrotingsafwijkingen

Door het Algemeen Bestuur worden de volgende criteria met betrekking tot begrotingsrechtmatigheid gesteld:

- Hogere lasten per programma dienen gecompenseerd te worden door hogere baten per programma;
- Overschrijdingen van investeringsbudgetten zijn rechtmatig wanneer de afschrijvingslast in de exploitatie kan worden gedekt.

### **Begrotingsafwijkingen op programma's van participanten**

Verschillen tussen de gerealiseerde apparaatskosten en de apparaatskosten in de werkplanbijdragen worden bij de regiogemeenten, gemeente Rotterdam en de provincie Zuid-Holland conform programmafianciering verrekend met het voorschot met specifiek bestedingsdoel van de participant. Omdat dit valt binnen de totale budgettaire kaders van het werkplan is er geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

### **Begrotingsafwijkingen op projecten**

Het resultaat van de individuele projecten wordt bepaald aan de hand van enkele criteria:

- de einddatum van het project,
- het afgesproken type prestatie (voorcalculatie vs. nacalculatie).

De criteria bepalen op welke wijze er in de administratie stelposten voor onderhanden werk of nog te factureren bedragen worden opgenomen.

Bij de bepaling van het resultaat op nog niet afgeronde projecten wordt er van uitgegaan dat projecten over de gehele looptijd resultaatneutraal zullen uitpakken. Dit houdt in dat bij de waardering van de opbrengsten op een project per einde jaar deze nooit meer mogen bedragen dan de kosten op dat moment.

Mocht uit de analyse van de cijfers per einde jaar echter blijken dat een project een verlies laat zien, dan wordt dit verlies in de cijfers meegenomen.

Alleen van projecten die daadwerkelijk zijn afgerond, zijn de eventuele winsten in het resultaat verwerkt.

### **Projectresultaat 2010**

Het saldo van het projectresultaat is opgenomen in het eindresultaat van de DCMR.