ODMH

Omgevingsdienst Midden-Holland

Jaarstukken 2020

Versienummer: 1.2
Datum: 29 maart 2021

ODMH

Omgevingsdienst Midden-Holland

Productnummer	
Omschrijving	Jaarstukken 2020
Status	Versie 1.2
Datum	29 maart 2021
Opdrachtgever	Aangesloten gemeenten Midden-Holland en provincie Zuid-Holland
Opgesteld door	Jaqueline Vos

Inhoudsopgave

1 Voorwoord 6
2 Rekening in één oogopslag 7
2.1 Resultaat 2020 7
2.2 Resultaatbestemming 7
2.3 Toelichting kosten- en opbrengstensoorten 9
3 Jaarverslag 10
3.1 Programmaverantwoording 10
3.1.1 Programma milieu 10
3.1.2 Programma bouw- en woningtoezicht 15
3.1.3 Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien 18
3.1.4 Algemene dekkingsmiddelen 21
3.2 Paragrafen 22
3.2.1 Lokale heffingen 22
3.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22
3.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen 25
3.2.4 Financiering 26
3.2.5 Bedrijfsvoering 29
3.2.6 Verbonden partijen 30
3.2.7 Rechtmatigheid 30
3.2.8 Corona 31
4 Jaarrekening 33
4.1 Balans per 31 december 2020 34
4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 36
4.2.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening 36
4.2.2 Vaste activa 37
4.2.3 Vlottende activa 38
4.2.4 Voorzieningen 39
4.2.5 Vaste schulden 39
4.2.6 Vlottende passiva 39
4.2.7 Waarderingsgrondslagen WNT 39
4.3 Toelichting op de balans per 31 december 2020 40
ACTIVA 40
4.3.1 Materiële vaste activa 40

4.3.2 Vlottende activa ... 41
PASSIVA ... 43
4.3.3 Vaste passiva ... 43
4.3.4 Vlottende passiva ... 46
4.3.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen ... 48
4.4 Overzicht van baten en lasten ... 49
4.4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020 ... 49
4.4.2 Verschillenanalyse overzicht baten en lasten ... 50
4.4.3 Onvoorzien ... 51
4.4.4 Structurele mutaties in de reserves ... 51
4.4.5 Incidentele baten en lasten ... 52
4.5 Structureel begrotingssaldo ... 54
4.6 Wet Normering Topinkomens ... 54
4.7 Taakvelden ... 56
4.8 SiSa 2020 ... 57
5 Vaststelling jaarrekening 2020 ... 58
Bijlagen ... 59
Bijlage 1 Bijdragen jaarprogramma's 2020 ... 60
Bijlage 2 Provinciale bijdragen 2020 ... 61
Bijlage 3 Restitutie resultaat 2020 ... 62
Bijlage 4 Controleverklaring ... 63

1 Voorwoord

Het begrotingsjaar 2020 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van de wereldwijde coronapandemie. Vanaf maart moest de hele manier van werken worden aangepast en passen binnen de landelijke richtlijnen. In eerste instantie is bij de ODMH met een groepensysteem gewerkt waarbij de gezondheid van de medewerkers centraal stond, maar ook de continuïteit van de dienstverlening werd geoptimaliseerd. Vanaf oktober is de organisatie in lockdown gegaan. Vanwege de aanwezigheid van de onderhuurder (de GGD) is het pand open gebleven, maar was steeds slechts een handvol facilitaire medewerkers aanwezig.

Ondanks de ingrijpende gezondheidscrisis heeft de ODMH in 2020 haar productiedoelstellingen gehaald. Het is mogelijk gebleken om de dienstverlening ongewijzigd en tegen hetzelfde kwaliteitsniveau voort te zetten. Mede dankzij de flexibele en loyale instelling van de ODMH-medewerkers is het bedrijf zowel op het gebied van milieu als bij bouw- en woningtoezicht vol continu productief geweest.

In financieel opzicht heeft de ODMH een stabiel jaar doorgemaakt. Dat de productie uiteindelijk op een percentage van rond de 100% is uitgekomen, vormt de basis onder het positieve resultaat. In verband met de coronapandemie zijn extra kosten gemaakt, onder andere voor het aanpassen van bedrijfsauto's en het plaatsen van spatschermen. Deze extra kosten wegen evenwel op tegen de besparingen die het gevolg zijn van Corona. Logischerwijs zijn er minder reiskosten gemaakt en zijn bepaalde zaken als de kantinevoorziening tijdelijk buiten gebruik gesteld. In 2021 zullen mogelijk nog kosten gemaakt worden i.v.m. het hogere ziekteverzuim en de opgebouwde verlofstuwmeren, maar de ODMH zal dit binnen haar basisbudget zelf oplossen.

Het resultaat over 2020 bedroeg uiteindelijk € 152.214. Dit resultaat is in lijn met de afgelopen jaren. De ODMH bezit een stabiele financiële basis en hanteert een strakke planning & controlcyclus om (tijdig) te sturen op zowel de productie als op de financiën. Het vermogen van de ODMH is op orde, wat betekent dat er een buffer aanwezig is om risico's op te vangen. Jaarlijks worden deze risico's geactualiseerd en wordt getoetst of voldoende weerstand bestaat.

In 2020 heeft de ODMH zich onverkort voorbereid op diverse wetswijzigingen. Ondanks de onzekerheid over de invoering van de Omgevingswet en de Wkb, is de ODMH klaar voor de uitvoering ervan. Ook op het gebied van de kwaliteitsontwikkeling heeft de ODMH een goed jaar achter de rug. Het ISO-certificaat is succesvol verlengd. In een organisatie met de omvang van de ODMH is het van belang dat de resultaten het logische gevolg zijn van de beheerste processen die daaraan vooraf gaan. Om die reden wordt veel betekenis gehecht aan de interne en externe ISO-audits, die door het jaar heen worden uitgevoerd. Door het consequent uitvoeren van deze audits worden niet alleen de rollen van alle betrokkenen geijkt, maar wordt ook toegezien op het realiseren van een constante productiekwaliteit.

De ODMH zal zich inspannen om in financieel opzicht proactief te blijven handelen. Welke economische gevolgen de Corona crisis op lange termijn heeft is nog onduidelijk, maar de ODMH blijft investeren in zijn flexibiliteit, zodat de dienst tijdig kan blijven inspringen op ontwikkelingen.

2 Rekening in één oogopslag

2.1 Resultaat 2020

De jaarrekening 2020, waarvoor op de volgende pagina's een voorstel is geformuleerd, sluit met een positief exploitatieresultaat van € 152.214.

Het exploitatieresultaat van 2020 per kostensoort is als volgt opgebouwd, waarbij ter vergelijking de cijfers van de begroting 2020 (inclusief begrotingswijzigingen) zijn weergegeven.

ODMH 2020	Milieu		Bouw- en Woningtoezicht		Overhead		ODMH	
Kostensoort	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
Contractuele bijdragen	-12.660.860	-12.667.711	-6.361.708	-6.170.615	0	0	-19.022.568	-18.838.326
Overige bijdragen	-117.393	-116.627	-102.410	-91.100	-468.203	-473.795	-688.006	-681.522
Projectbaten	-1.475.991	-1.749.414	-56.284	-36.273	0	0	-1.532.275	-1.785.687
Onttrekking reserves	0	0	0	0	-806.972	-866.972	-806.972	-866.972
Totaal Baten	**-14.254.244**	**-14.533.752**	**-6.520.402**	**-6.297.988**	**-1.275.175**	**-1.340.767**	**-22.049.820**	**-22.172.507**
Personeelskosten	7.860.897	8.083.597	4.518.869	4.468.611	4.435.506	4.042.332	16.815.272	16.594.540
Apparaatskosten	283.894	268.254	133.733	130.670	2.913.109	3.120.522	3.330.736	3.519.446
Directe productkosten	81.706	134.806	10.590	11.000	0	0	92.296	145.806
Projectlasten	1.475.990	1.749.414	56.284	36.273	0	0	1.532.274	1.785.687
Financieringslasten	0	0	0	0	117.937	117.937	117.937	117.937
Dotatie reserves	9.091	9.091	0	0	0	0	9.091	9.091
Totaal Lasten	**9.711.578**	**10.245.162**	**4.719.476**	**4.646.554**	**7.466.552**	**7.280.791**	**21.897.606**	**22.172.507**
Totaal baten en lasten	**-4.542.666**	**-4.288.590**	**-1.800.926**	**-1.651.434**	**6.191.377**	**5.940.024**	**-152.214**	**0**

NB In alle overzichten worden de baten weergegeven met een negatief bedrag en de lasten met een positief bedrag.

Het positieve resultaat is het resultaat van de twee programma's milieu en bouw- en woningtoezicht (BWT) en van de overhead tezamen.

De mutaties in de reserves betreffen de reguliere onttrekkingen ter dekking van de kapitaallasten van de verbouwing van het Midden-Hollandhuis, de jaarlijkse dotatie aan de reserve bodemkwaliteitskaarten voor de actualisatie van de kaarten. De begrote onttrekking aan de bestemmingsreserve ontwikkeling was bedoeld ter dekking van implementatiekosten van de Omgevingswet. Door het uitstel van de inwerkingtreding worden deze kosten pas in 2021 gemaakt en wordt ook de onttrekking een jaar opgeschoven. Voor een nadere specificatie van de mutaties van de reserves wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Voor een compleet overzicht van de lasten en baten verwijzen wij naar de recapitulatie van de baten en lasten met toelichting in hoofdstuk 4.4 Overzicht van baten en lasten. Voor een toelichting op de diverse kosten en opbrengsten per kostensoort verwijzen wij naar hoofdstuk 2.3 Toelichting kosten- en opbrengstensoorten.

2.2 Resultaatbestemming

Het totale resultaat van 2020 bedraagt € 152.214 positief.

Omschrijving	Resultaatbestemming		
	Stand 31-12-2020 voor bestemming	Resultaat 2020	Stand 31-12-2020 na bestemming
Algemene reserve			
- Aandeel milieu	746.987		746.987
- Aandeel BWT	655.513		655.513
Subtotaal algemene reserve	**1.402.500**	**0**	**1.402.500**
Bestemmingsreserve Automatisering	91.122		91.122
Bestemmingsreserve Bodemkwaliteitskaarten	106.651		106.651
Bestemmingsreserve Verbouwing	494.528		494.528
Bestemmingsreserve Digitalisering	112.500		112.500
Bestemmingsreserve Externe Veiligheid	87.307		87.307
Bestemmingsreserve Ontwikkelingen	60.000		60.000
Bestemmingsreserve Meerjaren onderhoud	0		0
Subtotaal bestemmingsreserves	**952.108**	**0**	**952.108**
Totaal reserves	**2.354.608**	**0**	**2.354.608**
Te restitueren aan deelnemers		152.214	
Restitutie		**152.214**	
Totaal		**152.214**	

Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming het exploitatieresultaat ad € 152.214 te restitueren aan de deelnemende organisaties.
De verdeling van de restitutie is als bijlage 3 toegevoegd aan de jaarstukken.

2.3 Toelichting kosten- en opbrengstensoorten

In de tabellen van hoofdstuk 2.1 worden de baten en lasten weergegeven in diverse kosten- en opbrengstensoorten. Hierna volgt per soort een korte uiteenzetting van de kosten en opbrengsten, die onder deze posten worden verantwoord.

Baten

- Algemene bijdragen: Contractuele bijdragen conform de jaarprogramma's voor zowel milieu als BWT
- Overige bijdragen: Overige inkomsten en doorberekende bijdragen;
- Projectbaten: Projectopbrengsten, deze maken in het algemeen geen onderdeel uit van het exploitatieresultaat;

Lasten

- Personeelskosten: Salarislasten van personeel van de ODMH, inclusief ingehuurd personeel en bijkomende personeelslasten, zoals studiekosten;
- Apparaatskosten: Diverse kosten, zoals leaseauto's, automatiseringskosten, huisvestingslasten en kapitaallasten;
- Directe productkosten: Algemene kosten, zoals werkbudgetten;
- Projectlasten: Projectlasten, deze maken in het algemeen geen onderdeel uit van het exploitatieresultaat;
- Financieringslasten: Rentelasten van de langlopende geldlening.

Mutatie reserves

- Onttrekking reserves: onttrekkingen aan de reserves worden onder andere gedaan ter dekking van afschrijvingslasten;
- Dotatie reserves: Toevoegingen aan reserves.

3 Jaarverslag

3.1 Programmaverantwoording

In dit onderdeel van het jaarverslag geven we inhoudelijk toelichting over de ontwikkelingen in 2020. Via de programmaverantwoording en de paragrafen leggen wij verantwoording af over het gerealiseerde beleid in 2020. De programmaverantwoording is uitgesplitst in programma milieu (paragraaf 3.1.1) en programma bouw- en woningtoezicht (paragraaf 3.1.2).

3.1.1 Programma milieu

Wat wilden we bereiken?

De ODMH draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. Voor het programma milieu doen wij dit door milieutaken in de hele regio uit te voeren in opdracht van de aangesloten gemeenten en de provincie Zuid-Holland. Daarnaast voeren wij de wettelijke zwemwatertaak uit in de gehele provincie Zuid-Holland.

De ODMH voert namens de gemeente de wettelijke taken uit op het gebied van milieu. Hierbij zoeken wij aansluiting bij de gemeentelijke doelen en visies, verwoord in de eigen documenten zoals het collegeprogramma, beleidsdocumenten en uitvoeringsprogramma's. Naast de wettelijk opgedragen taken, vormen de coalitieakkoorden en de programmabegroting 2020-2023 de inhoudelijke uitgangspunten voor dit jaarprogramma. Hierbij streven wij ernaar een professionele, betrouwbare en valide organisatie te zijn.

Wat realiseerden we?

De hierna volgende tabel geeft de totale productie voor het programma milieu weer. Linksboven staat de totale productie per deelnemer. Voor alle deelnemers realiseerden wij een productie tussen de 99,3% en 103,8%. Drie van de zeven deelnemers bleven niet binnen de zogenoemde 2%-marge (conform paragraaf 3.4 van de Nota Planning & Control 2020-2023). De productie boven de 102% van Bodegraven-Reeuwijk, Gouda en Krimpenerwaard brachten wij apart in rekening.

De totale productie (in uren) voor milieu in 2020 ziet er als volgt uit:

Organisatie	ODMH Totaal			Toezicht en Handhaving			Vergunningverlening		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn *	33.755	33.355	101,2%	12.860	12.654	101,6%	3.666	3.391	108,1%
Bodegraven Reeuwijk	14.555	14.204	102,5%	5.468	4.879	112,1%	1.080	1.155	93,5%
Gouda	16.387	15.953	102,7%	5.844	5.438	107,5%	1.269	1.346	94,3%
Krimpenerwaard *	20.747	19.988	103,8%	7.650	7.615	100,5%	2.580	1.907	135,3%
Provincie Zuid-Holland	33.814	33.291	101,6%	12.520	11.740	106,6%	1.710	2.095	81,6%
Waddinxveen	9.300	9.366	99,3%	3.511	3.667	95,7%	761	1.127	67,5%
Zuidplas	15.284	15.137	101,0%	6.163	6.039	102,1%	1.580	1.532	103,1%
Eindtotaal	**143.842**	**141.294**	**101,8%**	**54.016**	**52.032**	**103,8%**	**12.646**	**12.553**	**100,7%**

Organisatie	Algemeen			Bodem en Archeologie			Geluid, Lucht, Ec. en Veiligheid		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn	3.486	3.359	103,8%	4.063	3.672	110,7%	2.459	3.131	78,5%
Bodegraven Reeuwijk	902	902	100,0%	1.767	1.836	96,2%	1.690	1.691	100,0%
Gouda	1.306	1.306	100,0%	1.651	1.398	118,1%	2.237	2.183	102,5%
Krimpenerwaard	2.257	2.193	102,9%	2.936	2.706	108,5%	1.635	1.543	106,0%
Provincie Zuid-Holland	2.310	2.310	100,0%	11.906	12.264	97,1%	542	439	123,5%
Waddinxveen	598	598	100,0%	1.385	1.017	136,2%	1.055	973	108,4%
Zuidplas	963	963	100,0%	1.649	1.665	99,0%	1.153	1.243	92,7%
Eindtotaal	**11.822**	**11.631**	**101,6%**	**25.358**	**24.558**	**103,3%**	**10.771**	**11.203**	**96,1%**

Organisatie	ROM			Juridisch			Duurzaamheid		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn	3.131	3.283	95,4%	1.204	1.076	111,9%	2.885	2.789	103,5%
Bodegraven Reeuwijk	1.455	1.448	100,5%	262	310	84,5%	1.932	1.983	97,4%
Gouda	707	837	84,5%	475	577	82,3%	2.897	2.868	101,0%
Krimpenerwaard	1.172	1.001	117,1%	569	541	105,2%	1.948	2.482	78,5%
Provincie Zuid-Holland	2.193	2.003	109,5%	1.072	1.140	94,0%	1.561	1.300	120,0%
Waddinxveen	755	672	112,3%	243	317	76,7%	993	995	99,8%
Zuidplas	1.271	1.256	101,2%	332	404	82,2%	2.172	2.035	106,7%
Eindtotaal	**10.684**	**10.500**	**101,8%**	**4.157**	**4.365**	**95,2%**	**14.388**	**14.452**	**99,6%**

* inclusief asbesttaken

Toezicht en handhaving

De ODMH controleert namens de aangesloten gemeenten en de provincie Zuid-Holland of bedrijven binnen de regio zich houden aan de (milieu-)wet- en regelgeving.

Fysieke en administratieve controles

De ODMH controleert voor aangesloten gemeenten omgevingsvergunningen en meldingen. Tijdens de fysieke controles houden we toezicht op de impact van bedrijven op de veiligheid en de milieubelasting. Bedrijven met de grootste impact op de veiligheid of de milieubelasting krijgen de meeste aandacht. Het inplannen van de bedrijfscontroles gebeurt risicogericht, waarbij we rekening houden met de ervaringen bij de bedrijven in de afgelopen jaren. Afhankelijk van onder andere het naleefgedrag, klachten en bedrijfsmeldingen voeren we extra toezicht uit waar dit nodig is.

Naast de fysieke controles houdt de ODMH ook administratief toezicht en onderzoekt de juistheid en betrouwbaarheid van de door bedrijven beschikbaar gestelde informatie. Hierbij werken we nauw samen in de keten met andere handhavingspartners voor de optimalisering van het toezicht.

Bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving

Indien er sprake is van een overtreding, zetten we een optimale mix van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke instrumenten in om de overtreding ongedaan te maken. De basis hiervoor is de landelijke handhavingsstrategie. De ernst van de overtreding (milieu, veiligheid, gezondheid) en het gedrag van de overtreder (pro-actief, onverschillig, calculerend bewust, structureel negatief) zijn bepalend voor de te kiezen instrumentaria.

Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz)

Namens Gedeputeerde Staten is de ODMH gemandateerd voor de handhaving in het kader van de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz) van de hele provincie Zuid-Holland. In het kader hiervan controleren wij jaarlijks 345 bad- en zweminrichtingen op hygiëne en veiligheid. Tijdens het zwemseizoen (1 mei – 1 oktober) controleren wij de buitenlocaties.

Vergunningverlening

Voor het thema Vergunningverlening binnen het onderdeel milieu behandelen we aanvragen voor een omgevingsvergunning en actualiseren we deze vergunningen indien nodig. Een vergunning biedt rechtszekerheid aan ondernemers en beschermt daarnaast omwonenden tegen onaanvaardbare milieuhinder. De vergunningprocedure geeft omwonenden bovendien de gelegenheid inspraak uit te oefenen en kennis te nemen van de inhoud van de vergunning. Vergunningen voor vergelijkbare activiteiten worden op vergelijkbare wijze verleend, zodat sprake is van rechtszekerheid en

rechtsgelijkheid voor de ondernemers. Daarnaast behandelen we ook meldingen van bedrijven die milieurelevante activiteiten uitvoeren maar daarvoor geen vergunning nodig hebben.

Specialistische taken
De ODMH voert alle milieutaken uit inclusief in- en externe advisering op het gebied van bodem, archeologie, geluid, lucht, ecologie en externe veiligheid. Ook voeren wij werkzaamheden uit die gericht zijn op het realiseren van een duurzame leefomgeving in Midden-Holland.

Bodem en Archeologie
De adviezen en ondersteuning op het gebied van bodem en archeologie leiden ertoe dat, naast het inrichten en beheer van de openbare ruimte, de aspecten bodem en archeologie worden meegewogen en meegenomen in de besluitvorming bij wettelijke taken. Zo wordt niet gebouwd op ernstig verontreinigde grond, wordt toegezien op het verantwoord toepassen van grond, wordt hergebruik van grond gestimuleerd, wordt bodemonderzoek tegen een scherpe prijs aangeboden en worden de archeologische waarden beschermd.

Geluid, Lucht, Ecologie en Externe Veiligheid (GLEV)
Voor het thema GLEV ondersteunt en adviseert de ODMH zijn opdrachtgevers daar waar geluid, luchtkwaliteit, externe veiligheid of ecologie van belang zijn. Dit kan zowel vergunningverlening, toezicht en handhaving betreffen. Door deze expertises in een zo vroeg mogelijk stadium in te schakelen, kunnen opdrachtgevers de veiligheid en leefbaarheid in de regio Midden-Holland verbeteren. Met betrekking tot externe veiligheid brengen we de plaatselijke risico's voor de omgeving tijdens de verschillende productiefases van gevaarlijke stoffen (produceren, behandelen of vervoer) in kaart. We objectiveren de risico's waarna de adviezen in het planvormingsproces van de regionale gemeenten worden meegenomen.

Ruimtelijke Ordening en Milieu (ROM)
Het team ROM adviseert en ondersteunt op milieugebied bij ruimtelijke plannen in de regio. Hiermee verhogen we de leefbaarheid en duurzaamheid in de regio en kunnen ruimtelijke processen doorgang vinden. In een zo vroeg mogelijk stadium brengt de ODMH de benodigde randvoorwaarden in kaart om ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk te maken. Daarnaast hebben we aandacht voor kansen om de kwaliteit van de leefomgeving en duurzaamheid te verhogen.

Duurzaamheid
Het team duurzaamheid van de ODMH ondersteunt bij de uitvoering van duurzaamheidsprogramma's van onze gemeenten. Wij doen dit door particulieren te stimuleren hun bestaande woning energetisch te verbeteren of de verduurzaming van de eigen organisatie en het maatschappelijk vastgoed te stimuleren. Daarnaast laat de ODMH, ondersteund door ons regionale Centrum voor Natuur- en Milieueducatie De Zwanebloem, kinderen in het basisonderwijs kennis maken met natuureducatie. Tevens bestaat de mogelijkheid voor buitenlessen op een locatie vlakbij school.

Juridische taken
De juridische taken van de ODMH bestaan uit juridische ondersteuning op de diverse vakgebieden van milieu. Daarnaast behandelen we bezwaar- en beroepzaken op deze vakgebieden.

Algemeen
Binnen de algemene werkzaamheden vallen de beleidsmatige activiteiten van de ODMH. Zo bereiden we ons op dit moment voor op de veranderingen die de Omgevingswet met zich meebrengt. Daartoe werken we in pilots met een nieuwe werkwijze die past bij de modernere overheid en de vereisten van de Omgevingswet (van “nee, tenzij…” naar “ja, mits…”). De Omgevingswet brengt ook een verdere digitalisering met zich mee. Om de veranderingen tijdig en goed op te vangen, gaat de ODMH door met digitalisering op basis van wat nu reeds landelijk bekend is.

Wat heeft het gekost?
Over het gehele jaar bedraagt het bruto positieve resultaat van het programma milieu € 4.542.666. Na verdeling van de overhead (gebaseerd op de hoogte van de bijdragen) bedraagt het netto positieve resultaat € 223.107.

			2019	2020	
Programma	**Baten/Lasten**	**Kostensoort**	**Realisatie**	**Begroting**	**Realisatie**
Milieu	**Baten**	Contractuele bijdragen	-11.778.312	-12.667.711	-12.660.860
		Overige bijdragen	-44.789	-116.627	-117.393
		Projectbaten	-1.680.821	-1.749.414	-1.475.991
	Totaal Baten		**-13.503.922**	**-14.533.752**	**-14.254.244**
	Lasten	Personeelskosten	7.571.697	8.083.597	7.860.897
		Apparaatskosten	236.988	268.254	283.894
		Directe productkosten	96.953	134.806	81.706
		Projectlasten	1.680.821	1.749.414	1.475.990
	Totaal Lasten		**9.586.459**	**10.236.071**	**9.702.487**
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	0	0	0
	Totaal Baten		**0**	**0**	**0**
	Lasten	Toevoeging reserves	8.843	9.091	9.091
	Totaal Lasten		**8.843**	**9.091**	**9.091**
Totaal Milieu			**-3.908.620**	**-4.288.590**	**-4.542.666**

Algemene bijdragen
De algemene bijdragen zijn gebaseerd op de jaarprogramma’s van het jaar 2020. De gemeentelijke en provinciale bijdragen voor milieu bedragen ruim 12 miljoen. De bijdragen worden berekend op basis van productfinanciering. Hiervoor zijn afspraken met de gemeenten en de provincie vastgelegd in jaarprogramma’s.
De werkelijke bijdragen zijn ongeveer gelijk aan de begrote bijdragen. In 2020 was voor het eerst de marge van 2%, zoals genoemd in de P&C-nota 2020-2023, van toepassing. Tot en met 2019 bedroeg deze marge 5%. De wijziging van de marge heeft geresulteerd in aanvullende rekeningen voor de productie boven 102% voor de gemeenten Bodegraven Reeuwijk, Gouda en Krimpenerwaard, die respectievelijk een productie van 102,5%, 102,7% en 103,8 geleverd gekregen hebben. Toch zijn de werkelijk bijdragen iets lager dan de begrote bijdragen. Dit komt doordat in 2020 een groter aandeel van de bijdragen in het gezamenlijke project voor de Regionale Verkeersmodule Midden-Holland (RVMH) gestort is. Onder aftrek van de door medewerkers van de ODMH geschreven uren, worden de bijdragen van dit product gereserveerd voor de actualisatie van de RVMH door een extern ingenieursbureau. In 2021 wordt een uitgebreide actualisatie van het model uitgevoerd.
De stijging ten opzichte van boekjaar 2019 wordt vooral veroorzaakt door de indexering in 2020 (2,8%).
Voor een uitgebreider overzicht van de bijdragen wordt verwezen naar de bijlage 1 van deze jaarstukken.

Overige bijdragen
De overige bijdragen zijn conform begroting en betreffen vooral de detachering van een medewerker. Deze medewerker wordt tegen salarislasten uitgeleend aan de Unie van Waterschappen.

Personeelskosten
De personeelskosten zijn ruim € 200.000 lager dan begroot. Mede als gevolg van de onzekere situatie door de coronapandemie is in 2020 veel aandacht besteed aan het zo beperkt mogelijk houden van de personeelskosten, met name op het gebied van inhuur van personeel. Nu achteraf geconstateerd kan worden dat de productie redelijk ruim gehaald is, kan geconcludeerd worden, dat de productiviteit van de medewerkers zeer hoog geweest is.

Apparaatskosten
De apparaatskosten worden met name gevormd door de kosten voor het functioneel applicatiebeheer. Deze kosten worden evenredig verdeeld over BWT en milieu en zijn in 2020 iets hoger uitgekomen dan aanvankelijk begroot. De verdeling vindt plaats op basis van de opbrengsten.

Directe productkosten
Onder de directe productkosten vallen diverse onderzoekskosten. Ook de bestedingen voor de Zwanebloem, het inhuren van de Watersnip voor educatielessen, de milieuvluchten en de kosten voor de meldkamer bij de DCMR worden hier weergegeven. De bestedingen zijn lager dan vooraf geraamd en ook lager dan het voorgaande jaar. De lagere bestedingen zijn vooral het gevolg van de coronapandemie, waardoor de lessen van de Zwanebloem en dus ook de bijbehorende kosten minder waren. De milieuvluchten zijn zelfs helemaal niet uitgevoerd in 2020.

Projectbaten en -lasten
De projectbaten en –lasten zijn in 2020 net als in ander jaren gelijk. Ook zijn de werkelijk baten en lasten net als in voorgaande jaren lager dan begroot. Het verschil is ook dit jaar weer vooral ontstaan bij de provinciale projecten voor spoedlocaties en nazorg. Hier zijn de jaarbudgetten niet volledig uitgeput. De werkzaamheden schuiven gedeeltelijk door naar 2021.

Mutatie reserves
De toevoeging aan de reserves in 2020 is conform de begroting. Dit betreft de jaarlijkse dotatie aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten ter grootte van 100 uur.

3.1.2 Programma bouw- en woningtoezicht

Sinds 1 januari 2013 voert de ODMH, naast milieutaken, ook taken op het gebied van bouw- en woningtoezicht en ruimtelijke ordening (BWT-taken) uit in een deel van de regio Midden-Holland.

Wat wilden we bereiken?

De ODMH draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. Voor het programma bouw- en woningtoezicht doen wij dit door bouw- en woningtoezichttaken uit te voeren in opdracht van de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas en de provincie Zuid-Holland.

De afdeling BWT van de ODMH heeft daarbij een duidelijke missie: BWT ziet namens de aangesloten gemeenten toe op veilige bouw en het toegestane gebruik van gronden en bouwwerken. Wij doen dat door vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering op het gebied van bouwregelgeving en ruimtelijke ordening. Die taken vertalen we waar mogelijk naar de speerpunten van onze opdrachtgevers.

Regelmatig komen de regievoerders van onze gemeenten en de accounthouders van de ODMH samen om de voorgenomen planning te monitoren en al dan niet bij te stellen. Naast de wettelijke taken, zijn er ook taken waarbij meer beleidsruimte de mogelijkheid biedt om een programma op maat te maken. Hierbij zoeken wij aansluiting bij de gemeentelijke doelen en visies. Met de uitvoering van het jaarprogramma draagt de ODMH actief bij aan het bereiken van de gemeentelijke doelstellingen en ambities.

Wat realiseerden we?

De hierna volgende tabel geeft de totale productie voor het programma bouw- en woningtoezicht weer. Linksboven staat de totale productie per deelnemer. Voor alle deelnemers realiseerden wij een productie tussen de 100% en 114,2%. Twee deelnemers bleven niet binnen de zogenoemde 2%-marge (conform paragraaf 3.4 van de Nota Planning & Control 2020-2023). De productie boven de 102% van Waddinxveen en Zuidplas brachten wij apart in rekening.

De totale productie (in uren) voor BWT in 2020 ziet er als volgt uit:

Gemeente	ODMH Totaal			Toezicht			Vergunningverlening		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bodegraven Reeuwijk	17.365	17.369	100,0%	5.006	5.296	94,5%	7.168	7.115	100,7%
Gouda	21.149	21.074	100,4%	6.657	6.687	99,5%	8.678	8.879	97,7%
Waddinxveen	13.112	12.617	103,9%	5.107	5.425	94,1%	5.419	4.939	109,7%
Zuidplas	17.386	15.224	114,2%	4.885	3.808	128,3%	7.942	5.076	156,5%
Eindtotaal	**69.013**	**66.284**	**104,1%**	**21.655**	**21.216**	**102,1%**	**29.208**	**26.009**	**112,3%**

Gemeente	Juridische aspecten			Handhaving			Diversen		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bodegraven Reeuwijk	1.800	1.820	98,9%	1.938	1.885	102,8%	1.453	1.253	115,9%
Gouda	2.092	1.630	128,3%	1.738	1.146	151,7%	1.984	2.732	72,6%
Waddinxveen	1.010	856	118,0%	769	495	155,3%	808	902	89,6%
Zuidplas	1.665	1.672	99,6%	1.268	1.578	80,3%	1.628	3.090	52,7%
Eindtotaal	**6.566**	**5.978**	**109,8%**	**5.712**	**5.104**	**111,9%**	**5.873**	**7.977**	**73,6%**

Vergunningverlening
Voor het thema Vergunningverlening binnen het onderdeel BWT behandelen we aanvragen voor een omgevingsvergunning op het gebied van bouwen. Voor de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Waddinxveen en Zuidplas verzorgen wij tevens de BWT frontoffice. Een omgevingsvergunning kan betrekking hebben op meerdere activiteiten waaronder bouwen, slopen, kappen en reclame. Een vergunning biedt rechtszekerheid aan de aanvrager. De vergunningprocedure geeft omwonenden bovendien de gelegenheid inspraak uit te oefenen en kennis te nemen van de inhoud van de vergunning. Vergunningen voor vergelijkbare activiteiten worden op éénduidige wijze verleend, zodat sprake is van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid voor iedereen. Naast het werken met een standaard voorschriftenpakket, leveren we ook maatwerkproducten.

Toezicht en handhaving
De ODMH verzorgt toezicht op verleende omgevingsvergunningen voor bouwactiviteiten. Het uitgangspunt hierbij zijn de beleidsplannen en uitvoeringsplannen. Mede aan de hand van deze plannen en de gemeentelijke criteria, bepalen we per verleende omgevingsvergunning of activiteit welk toezichtniveau noodzakelijk is.

Daarnaast beschikt de afdeling BWT over een wachtdienst die 24x7 uur paraat is bij situaties waarbij de constructieve veiligheid van panden in het geding is of wanneer er sprake is van het vrijkomen van asbest. Anders dan bij ‘milieu’ reageert deze wachtdienst niet op klachten en meldingen van inwoners, maar op oproepen van de hulpdiensten.

Naast toezicht voert de ODMH ook handhaving uit en beschikt over bestuursrechtelijke handhavingstrajecten. Het betreft het toepassen van al dan niet spoedeisende bestuursdwang of het opleggen van een dwangsom. Het opleggen van een dwangsom doen wij uitsluitend na overleg met de betreffende gemeente. Voorafgaand aan een handhavingstraject proberen wij in veel gevallen de kwestie middels een minnelijk traject genaamd pre-mediation op te lossen. Hiermee voorkomen wij met regelmaat een langlopend, juridisch traject. Uitzonderingen daargelaten, want soms is het wenselijk om een overtreding aan te pakken door een bestuurlijke strafbeschikking. De afdeling BWT beschikt over een beëdigde bijzondere opsporingsambtenaar (BOA).

Juridische aspecten
Bezwaar- en beroepschriften en overige procedures die verband houden met de BWT-taken handelen wij eveneens af. De ODMH beschikt over een juridisch team dat het voortouw neemt in bestuursrechtelijke handhavingstrajecten. Dit team verzorgt het opstellen van verweerschriften en vertegenwoordigt onze opdrachtgevers tijdens hoorzittingen in bezwaar- en beroepzaken.

Diversen
Onder “diversen” vallen taken waaraan alle teams een bijdrage leveren. Het gaat om diverse gebiedsgerichte of thematische (handhavings)projecten, beleidsadvisering, delen van gebiedskennis, minnelijk traject bij handhavingszaken en bezwaarprocedures inclusief mediation, advisering over bestemmingsplannen, helpdesk en tenslotte datamanagement en ontsluiting. Daarnaast bestaat altijd de mogelijkheid om in overleg afspraken te maken over projecten die niet onder een specifiek product vallen, maar die wel tot het vakgebied BWT behoren.

Aanvullende bijdragen Provincie Zuid-Holland
In 2020 is een aanvullende bijdrage van de provincie ad € 50.000 ontvangen voor de BRIKS-taken. Ten aanzien van deze taken kan het volgende opgemerkt worden:

- Het uitvoeren van de BRIKS-taak door de ODMH is vanwege het geringe aantal provinciale bedrijven waar wij deze taak voor uitvoeren, kleinschalig van opzet.
- Conform afspraak hielden wij over 2020 een tijdsregistratie bij voor de BRIKS-regietaak en de BRIKS-adviestaak.
- Voor alle aanvragen om vergunning/meldingen geldt dat deze zijn vergund, dan wel in procedure zijn. Alle vergunningen en meldingen zijn onder de aandacht gebracht van de toezichthouders.
- De werkelijke besteding van het budget bedraagt € 26.670. Het teveel ontvangen budget is terugbetaald.

De werkelijke bestedingen van alle aanvullende bijdragen van de provincie zijn weergegeven in bijlage 2.

Wat heeft het gekost?
Over het gehele jaar bedraagt het bruto positieve resultaat van het programma milieu € 1.800.926. Na verdeling van de overhead (gebaseerd op de hoogte van de bijdragen) bedraagt het netto negatieve resultaat € 70.892.

			2019	2020	
Programma	Baten/Lasten	Kostensoort	Realisatie	Begroting	Realisatie
BWT	**Baten**	Algemene bijdragen	-6.287.838	-6.170.615	-6.361.708
		Overige bijdragen	-155.899	-91.100	-102.410
		Projectbaten	-108.905	-36.273	-56.284
	Totaal Baten		**-6.552.641**	**-6.297.988**	**-6.520.402**
	Lasten	Personeelskosten	4.593.533	4.468.611	4.518.869
		Apparaatskosten	114.019	130.670	133.733
		Directe productkosten	7.014	11.000	10.590
		Projectlasten	108.905	36.273	56.284
	Totaal Lasten		**4.823.471**	**4.646.554**	**4.719.476**
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	0	0	0
	Totaal Baten		**0**	**0**	**0**
	Lasten	Toevoeging reserves	0	0	0
	Totaal Lasten		**0**	**0**	**0**
Totaal Bouw- en woningtoezicht			**-1.729.170**	**-1.651.434**	**-1.800.926**

Algemene bijdragen
De algemene bijdragen omvatten de bijdragen van de gemeenten Bodegraven Reeuwijk, Zuidplas, Gouda en Waddinxveen. De bijdragen zijn gebaseerd op productfinanciering. Hiervoor zijn voorafgaand aan het jaar afspraken gemaakt in de jaarprogramma's. Een nadere specificatie is beschikbaar in bijlage 1 van deze jaarrekening.
In 2020 was voor het eerst de marge van 2%, zoals genoemd in de P&C-nota 2020-2023, van toepassing. Tot en met 2019 bedroeg deze marge 5%. De wijziging van de marge heeft geresulteerd in aanvullende rekeningen voor de productie boven 102% voor de gemeenten Waddinxveen en Zuidplas, die respectievelijk een productie van 103,9% en 114,2% geleverd gekregen hebben. De werkelijke bijdragen zijn daarom ruim € 191.000 hoger dan begroot. Ten opzichte van 2019 is een stijging in de bijdragen waarneembaar. Deze wordt met name veroorzaakt door de index van 2,8% voor het jaar 2020.

Overige bijdragen
De overige bijdragen zijn lager dan in 2019, maar iets hoger dan begroot voor 2020. Deze inkomsten betreffen voor het grootste deel de detachering van een medewerker aan een extern bureau. Deze detachering en ook het dienstverband van deze medewerker zijn eind 2020 beëindigd.

Personeelskosten
Voor de extra productie in 2020 was extra inzet van ingehuurd personeel noodzakelijk. Deze is zo beperkt mogelijk gehouden, maar heeft toch tot een overschrijding van het budget geleid. Binnen de afdeling BWT is ter voorbereiding op de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) een flexibele schil opgebouwd, zodanig dat bij een afname van de productie na de invoering van de wet het personeelsbestand eenvoudig teruggebracht kan worden naar de gewenste omvang. Ten opzichte van 2019 waren de personeelskosten lager, ondanks de stijgende kosten als gevolg van de cao.

Apparaatskosten
De apparaatskosten worden met name gevormd door de kosten voor het functioneel applicatiebeheer. Deze kosten worden evenredig verdeeld over BWT en milieu en zijn in 2020 iets hoger uitgekomen dan aanvankelijk begroot. De verdeling vindt plaats op basis van de opbrengsten.

Directe productkosten
Onder de directe productkosten vallen onder andere onderzoekskosten, die noodzakelijk zijn voor de uitvoering van de BWT-taken. De ODMH heeft in 2020 iets meer externe onderzoeken laten uitvoeren, dan in 2019.

Projectbaten en -lasten
De projectbaten en – lasten zijn in 2020 gelijk. Voor een deel betreft dit de BRIKS-adviestaken van de provincie. Daarnaast zijn er zeer beperkt buiten de jaarprogramma's om opdrachten uitgevoerd voor de gemeenten. In 2020 was dit minder dan in het voorgaande jaar.

3.1.3 Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

In het vernieuwde BBV wordt overhead gedefinieerd als 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces'.

Kort samengevat omvat de overhead:

- Leidinggevenden primair proces, exclusief coördinatoren in het primair proces;
- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- Human Resource;
- Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie (KCC);
- Juridische zaken, voor zover het bedrijfsvoering betreft;
- Bestuursondersteuning;
- Informatievoorziening en automatisering (ICT), exclusief functioneel beheer ten behoeve van primaire proces systemen;
- Facilitaire zaken en Huisvesting;
- DIV;
- Managementondersteuning primair proces.

Specifiek voor de ODMH zijn de volgende conclusies getrokken:

- De afdeling Bedrijfsvoering wordt toegerekend aan de overhead met uitzondering van het cluster Functioneel Applicatiebeheer (FAB), welke de systemen van het primair proces in beheer heeft;
- De huisvestingslasten zijn overhead met uitzondering van de kosten die gemaakt worden voor de Zwanebloem;
- Alle loonkosten van MT-leden en teamleiders van de afdelingen milieu en BWT behoren tot de overhead;
- Alle loonkosten van de bedrijfskundige en communicatiemedewerkers behoren tot de overhead;
- De juristen op het gebied van milieu en BWT behoren tot het primair proces. Juristen op het gebied van P&O behoren tot de overhead;
- Beleidsadvisering op het gebied van milieu en BWT behoort tot het primair proces.

Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 is de Wet Modernisering Vennootschapsbelastingplicht Overheidsondernemingen in werking getreden. Ondersteund door een fiscalist van Deloitte heeft de ODMH onderzocht welke gevolgen deze wet heeft voor de dienst. Geconcludeerd is dat de ODMH aangemerkt wordt als ondernemer in de zin van de wet voor een beperkt aantal van haar aanvullende taken. Niet voor de primaire taken voor milieu en BWT. Omdat op deze aanvullende taken geen winst behaald wordt, is de ODMH volledig vrijgesteld van aangifte én van de administratieve rompslomp die daarbij komt kijken. Om ook in de toekomst gevrijwaard te blijven van aangifte, moet de ODMH deze en eventuele nieuwe taken blijven monitoren.

Onvoorzien

De ODMH houdt in de begroting geen rekening met een post onvoorzien.

Wat heeft het gekost?

Over het gehele jaar bedraagt het negatieve resultaat van de overhead € 6.191.377

			2019	2020	
Programma	**Baten/Lasten**	**Kostensoort**	**Realisatie**	**Begroting**	**Realisatie**
Overhead	**Baten**	Contractuele bijdragen	0	0	0
		Overige bijdragen	-1.209.900	-473.795	-468.203
	Totaal Baten		**-1.209.900**	**-473.795**	**-468.203**
	Lasten	Personeelskosten	3.734.303	4.042.332	4.435.506
		Apparaatskosten	2.271.986	3.120.522	2.913.109
		Financieringskosten	124.626	117.937	117.937
	Totaal Lasten		**6.130.915**	**7.280.791**	**7.466.552**
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	-107.743	-866.972	-806.972
	Totaal Baten		**-107.743**	**-866.972**	**-806.972**
	Lasten	Toevoeging reserves	0	0	0
	Totaal Lasten		**0**	**0**	**0**
Totaal Overhead			**4.813.272**	**5.940.024**	**6.191.377**

Overige bijdragen

De overige bijdragen in de begroting bestaan voornamelijk uit opbrengsten voor geleverde diensten aan de RDOG. RMH en het Streekarchief en voor de verhuur van het pand aan de RDOG. Het totaal aan bijdragen is veel lager dan in 2019. In dat jaar moest de voorziening voor het meerjaren onderhoudsplan om BBV-technische redenen vrijvallen ten gunste van het resultaat. Als deze

incidentele bijdrage van ruim € 760.000 buiten beschouwing gelaten wordt, wijken de bijdragen nauwelijks af van het jaar ervoor.
In 2020 is het meerjaren onderhoudsplan van het Midden-Hollandhuis geactualiseerd en is het in 2019 vrijgevallen saldo weer in de voorziening gestort. Bij de resultaatsbestemming van 2019 was het saldo tijdelijk toegevoegd aan een speciaal daarvoor gemaakte bestemmingsreserve. De storting in de voorziening is geboekt in de apparaatskosten en de onttrekking aan de reserve is terug te vinden in de reservemutaties.

Personeelskosten
De personeelskosten van de overhead betreffen het management, zijn ondersteuning, alle teamleiders en vooral de afdeling bedrijfsvoering. De uitzondering hierop is het cluster FAB. Dit cluster behoort niet tot de overhead, maar wordt toegerekend aan de programma's milieu en BWT. De kosten zijn als gevolg van de nieuwe cao gestegen ten opzichte van 2019. In deze kostenpost zijn ook incidentele kosten geboekt, die vooraf niet begroot waren, waardoor een begrotingsoverschrijding is opgetreden is van ruim € 380.000. Deze overschrijding van het budget is het gevolg van de coronapandemie.
Het coronavirus heeft een forse impact gehad op de medewerkers van de ODMH. Hoewel gelukkig maar een klein deel besmet geraakt is, heeft het virus er wel voor gezorgd dat enkele medewerkers langdurig ziek geworden zijn. Ook heeft het virus invloed gehad op verlof van de medewerkers. Doordat vakanties voor een groot deel niet doorgegaan zijn, is er een verlofstuwmeer ontstaan. Om een dreigend financieel probleem te voorkomen in 2021 zijn het bovenmatige verlof en bovenmatig ziekteverzuim per einde 2020 gekwantificeerd en is voor het verlof € 105.000 opgenomen als nog te betalen post en is voor het ziekteverzuim € 117.000 in de voorziening personeel gestort.
Ook heeft het virus ervoor gezorgd dat er veelal thuisgewerkt moest worden. Ter compensatie hebben alle medewerkers van de ODMH in 2020 bijdragen ontvangen voor de inrichting van een thuiswerkplek en voor extra kosten voor gas, water, licht en dergelijke. Omdat hier fiscaal nog niets voor geregeld was in 2020, kon dit maar beperkt belastingvrij uitgekeerd worden, waardoor ook een fors bedrag aan loonheffing betaald moest worden. De totale kosten bedroegen uiteindelijk bijna € 150.000.

Apparaatskosten
De apparaatskosten bestaan uit alle kosten voor de bedrijfsvoering van de ODMH. Hier vallen dus alle algemene lasten onder zoals de huisvestinglasten, de ICT-kosten, de administratiekosten en de afschrijvingslasten. Uitzondering zijn de kosten voor het functioneel onderhoud en beheer, dat onder verantwoording van het cluster FAB valt. Deze kosten behoren volgens het vernieuwde BBV tot het primaire proces en komen dus ten laste van de programma's milieu en BWT.
De gerealiseerde kosten zijn lager dan begroot. Als gevolg van de coronapandemie zijn posten als kantinekosten en reiskosten lager uitgevallen. De forse verhoging ten opzichte van 2019 betreft de incidentele storting in de voorziening meerjaren onderhoud van het Midden-Hollandhuis, zie hiervoor ook de toelichting bij overige bijdragen.

Financieringskosten
De enige financieringskosten van de ODMH zijn de rentelasten voor de langlopende lening die afgesloten is voor het pand. Dit betreft een annuïtaire lening, zodat de rentelasten jaarlijks verminderen.

Mutaties reserves
De mutaties in de reserves zijn deels (€ 46.543) ter dekking van de afschrijvingslasten. Hiervoor zijn jaren geleden bestemmingsreserves aangemaakt. Daarnaast is in 2020 de tijdelijke bestemmingsreserve Meerjaren onderhoudsplan weer opgeheven en is het saldo van deze in 2019 opgerichte reserve weer in de voorziening voor het meerjaren onderhoud gestort.
De geraamde onttrekking ad € 60.000 aan de bestemmingsreserve Ontwikkeling is niet uitgevoerd. Als gevolg van uitstel van de invoering van zowel de Ow als de Wkb schuift deze onttrekking door naar 2021, ter dekking van de gemaakte kosten ter voorbereiding op de inwerkingtreding van de genoemde, nieuwe wetten.

3.1.4 Algemene dekkingsmiddelen

In de programmaverantwoording moet ook het overzicht Algemene dekkingsmiddelen worden gegeven. Voor onze gemeenschappelijke regeling interpreteren wij dit als de bijdragen, die de deelnemende gemeenten en provincie betalen aan de ODMH (hoewel dit volgens het BBV niet als zodanig kwalificeert). De algemene bijdragen worden verantwoord in de programma's milieu en BWT en worden ook weergegeven in de bijlagen 1 en 2 van deze jaarstukken.

Financieringsfunctie
Met ingang van 2014 zijn deze rentebaten bijna geheel weggevallen door de invoering van het schatkistbankieren. Door deze invoering is de ODMH, net als andere lagere overheden, verplicht overtollige middelen weg te zetten bij het rijk. De rentevergoeding die hier tegenover staat is vooralsnog nihil.
Wel kent de ODMH sinds 2015 rentelasten. Bij de overname van het Midden-Hollandhuis is ook de geldlening van het ISMH bij de BNG overgenomen. Voor deze lening, die ultimo 2020 € 3,16 miljoen bedroeg, was de rentelast over het jaar 2020 € 117.937.

3.2 Paragrafen

Artikel 26 van het BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden als die in de begroting opgenomen zijn. Op advies van het Ministerie van Binnenlandse Zaken is een extra paragraaf toegevoegd: de corona-paragraaf. In deze paragraaf zijn de gevolgen van de Covid-19 op de begroting en de getroffen maatregelen weergegeven.

3.2.1 Lokale heffingen

De paragraaf betreffende de lokale heffingen is voor de ODMH niet van toepassing.

3.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen dient te omvatten:

a. Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de ODMH beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
b. Een inventarisatie van de risico's, waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Hierbij dient bijvoorbeeld te worden gedacht aan risico’s in het kader van organisatieontwikkelingen, rechtmatigheid, garantieverplichtingen, voldoen aan formele voorschriften met betrekking tot de uitvoering van regelingen door de ODMH;
c. Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risicobeheersing.

<u>Weerstandsvermogen:</u>
Het weerstandsvermogen is in artikel 11 van het BBV gedefinieerd als “De relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, en alle risico’s waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.”

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin de ODMH in staat is middelen vrij te maken om de risico’s, die zich in de praktijk voordoen, op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid gewijzigd dient te worden. Het vermogen om het beleid door te zetten is afhankelijk van de omvang van de weerstandscapaciteit.

Er zijn geen algemeen geldende normen voor de gewenste omvang van het weerstandsvermogen. Iedere gemeenschappelijke regeling moet zelf invulling geven aan de gewenste omvang, gelet op haar eigen situatie en context. De omvang van het weerstandsvermogen moet in verhouding staan tot de risico’s die de organisatie loopt en die niet kunnen worden opgevangen door stuur- en beheersmaatregelen en ook niet financieel kunnen worden afgedekt door voorzieningen.

<u>Weerstandscapaciteit</u>
Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan: het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke “resterende” risico’s met financieel gevolg op te kunnen vangen. Met “resterende” risico’s worden bedoeld: de risico’s die onvoldoende “in control” zijn of kunnen worden gehouden door stuur- en beheersmaatregelen en/of waarvoor (nog) geen specifieke voorzieningen zijn of kunnen worden getroffen.

Bij de weerstandscapaciteit wordt een onderverdeling gemaakt naar:

1. <u>Stille reserves: Materiële en financiële vaste activa</u>
   In de materiële en financiële vaste activa van de ODMH komen geen stille reserves voor.

2. Vrije deel passiva: Reserves en voorzieningen
   Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen moet voorzichtigheid betracht worden. Criterium is of het algemeen bestuur de betreffende reserve in geval van een calamiteit kan vrijmaken zonder dat hierdoor een exploitatietekort ontstaat. Van de reserves is alleen de algemene reserves (inclusief de dienstreserve) aan te merken als beschikbare weerstandscapaciteit.
3. Overige componenten
   In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en provincie als achtervang dienen. Zij dienen derhalve in hun risicoparagrafen, naar rato van hun aandeel in de gemeenschappelijke regeling, rekening te houden met de weerstandscapaciteit van de ODMH.

Op grond van voorgaande kan gesteld worden dat het weerstandsvermogen van de ODMH slechts gevormd wordt door de algemene reserves. Kenmerken van een algemene reserve zijn:

- Algemene reserve is eigen vermogen
- Het totaal van de algemene reserve dient als dekkingsmiddel
- Bedragen zijn vrij besteedbaar
- Het algemeen bestuur besluit over de vorming en besteding van de algemene reserve.
- Toevoegingen en onttrekkingen verlopen via de exploitatie (maar blijven buiten resultaatbepaling)

De algemene reserve bestaat uit de componenten van het eigen vermogen waaraan het algemeen bestuur geen ‘bepaalde’ bestemming heeft gegeven. De algemene reserve heeft als belangrijkste functie het dienen als een buffer voor financiële tegenvallers. Het exploitatieresultaat van de jaarrekening (zowel voordelig als nadelig) komt in principe ten gunste respectievelijk ten laste van de algemene reserve en bepaalt dus in beginsel de werkelijke hoogte van de algemene reserve.

Omvangbepaling van het weerstandsvermogen
De omvangbepaling van het weerstandsvermogen vindt plaats op basis van een risico-inventarisatie. Jaarlijks wordt deze risico-inventarisatie geactualiseerd.

De werkelijk beschikbare weerstandscapaciteit
Wanneer een risico zich voordoet, welke niet kan worden opgevangen in de reguliere exploitatie, zal in eerste instantie een beroep gedaan worden op de weerstandscapaciteit.
In de navolgende tabel is een overzicht van de reserves opgenomen die tot de weerstandscapaciteit worden gerekend.

De hoogte van de weerstandscapaciteit op basis van de stand per 31-12-2020 in de jaarrekening 2020 (vóór resultaatbestemming):

Vrij aanwendbare reserves behorend tot weerstandscapaciteit	**Bedrag in €**
Algemene reserve	1.402.500
Totaal weerstandscapaciteit	**1.402.500**

Risico-inventarisatie
Nadat in 2017 de risicoanalyse volgens de methodiek van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) uitgevoerd is, is de risicoanalyse begin 2019 volgens diezelfde methodiek

geactualiseerd. Om aan te sluiten bij algemeen aanvaarde grondslagen wordt hiervoor gebruik gemaakt van NARIS, de methodiek van het NAR. De uitkomsten van de risicoanalyse in 2017 zijn meegenomen in de Nota Weerstandsvermogen & Risicomanagement 2018. Deze nota is vastgesteld op 21 juni 2018.
De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Bij de actualisatie van begin 2021 is extra aandacht besteed aan de mogelijke gevolgen en risico's van de coronapandemie. Hoewel in 2020 de impact van het virus op de productie en op de financiën van de ODMH beperkt is gebleven, heeft het virus wel grote invloed gehad op de bedrijfsvoering. Vóór de pandemie werd voornamelijk in of vanuit het Midden-Hollandhuis gewerkt. Na de uitbraak was thuiswerken plotseling het nieuwe normaal. Ook waren bezoeken aan bedrijven niet continu mogelijk. Hoewel het einde van de pandemie als gevolg van de vaccinaties nadert, is nog niet te voorspellen, wanneer dit einde precies zal zijn. Tot die tijd gedraagt het virus zich nog grillig en loopt de ODMH risico's in zijn bedrijfsvoering. De uitgevoerde actualisatie van de risico-inventarisatie leidt daarom tot een groter totaal aan risico's dan in voorgaande jaren. Ook het gewenste weerstandsvermogen is daarom groter dan in de jaren hiervoor. Wel mogen we aannemen dat dit tijdelijke verhogingen zijn en dat we langzaamaan weer naar de oude situatie toegroeien, wanneer het virus onder controle is.

De in NARIS uitgevoerde risicosimulatie op basis van de geactualiseerde inventarisatie levert de volgende tabel met de bij de zekerheidspercentages behorende bedragen voor het benodigde weerstandsvermogen op:

Zekerheidspercentage	**Bedrag**
10%	€ 550.691
25%	€ 760.600
50%	€ 1.049.171
75%	€ 1.412.026
80%	€ 1.516.250
90%	€ 1.804.895
95%	€ 2.074.387
99%	€ 2.636.894

Uitgaande van het door het NAR geadviseerde zekerheidspercentage van 90% voor het totaal aan risico's wordt het gewenste weerstandvermogen (streefhoogte van de algemene reserve) op basis van deze risico-inventarisatie bepaald op € 1.804.895 (in 2019: € 1.574.290).

Conform de wens van het algemeen bestuur om het weerstandsvermogen van de ODMH te compartimenteren in een BWT- en een milieudeel, wordt het weerstandsvermogen in 2 delen gesplitst. Voor deze splitsing wordt de verhouding in risico's tussen BWT en milieu als verdeelsleutel gehanteerd: 13% voor BWT en 31% voor milieu. Ook de overheadrisico's van in totaal 56% worden in die verhouding verdeeld. Het gewenste gecompartimenteerde weerstandvermogen ziet er dan als volgt uit:

Gewenst weerstandvermogen:	
Aandeel BWT	€ 533.264
Aandeel milieu	€ 1.271.631
Totaal	**€ 1.804.895**

Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt dus € 1.804.895. De aanwezige weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2020 € 1.402.500. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 77,7% (in 2018: 89,1%) van het gewenste weerstandvermogen bedraagt. De daling is volledig te wijten aan de onzekere omstandigheden als gevolg van de coronapandemie.

Kengetallen

Op grond van een ministeriële regeling moeten jaarlijks de volgende financiële kengetallen weergegeven worden.

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2019	Begroting 2020	Verslag 2020
netto schuldquote	19,2%	15,8%	17,7%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	19,2%	15,8%	17,7%
solvabiliteitsratio	21,8%	21,0%	22,1%
structurele exploitatieruimte	0,8%	0,0%	-2,2%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Normaliter ligt de netto schuldquote tussen 0% en 90%. Pas bij 100% wordt de kritische norm bereikt. De ODMH voldoet dus ruim aan de norm.

Het corrigeren voor alle verstrekte leningen wijzigt de netto schuldquote niet. De ODMH verstrekt immers geen leningen.

Solvabiliteit gaat over de vraag of een organisatie in staat is om aan alle financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit van de ODMH is stabiel.

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Uit de resultaten blijkt dat de structurele baten van de ODMH maar beperkt lager zijn dan de structurele lasten, hetgeen een financieel gezonde situatie weergeeft.

De kengetallen voor de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn niet van toepassing op de ODMH.

3.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf dient inzicht te worden gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij ook om het verlangde onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle belangrijke activa en het voorzieningenbeleid.
Voor de voorziening wordt uitgegaan van een horizon van 20 jaar. Het meerjarenonderhoudsplan geldt als een planningsinstrument. In werkelijkheid wordt altijd voordat een post wordt uitgevoerd bezien of dit inderdaad noodzakelijk is of dat enig uitstel verantwoord is of dat er beter een alternatieve oplossing kan worden gekozen. Dit leidt er toe dat sommige posten naar een volgend jaar

doorschuiven. Daar staat tegenover dat soms blijkt dat vervroegd onderhoud of vervanging noodzakelijk is of dat het veel duurder uitvalt dan voorzien.

Sinds begin 2015 is het Midden-Hollandhuis eigendom van de ODMH. Voor het meerjaren onderhoud is een voorziening beschikbaar, die gebaseerd is op het meerjarenonderhoudsplan. In de jaren tot en met 2020 is beperkt onderhoud gepleegd aan het panden in 2020 is het onderhoudsplan geactualiseerd. Daarnaast wordt gewerkt aan een klimaat- en energieplan in relatie tot het pand. In verband met de actualisatie moest om BBV-technische redenen de voorziening in 2019 vrijvallen ten gunste van het resultaat. Het tijdelijk vrij te vallen saldo van de voorziening voor het meerjarenonderhoudsplan bedroeg destijds € 760.429. Via de resultaatsbestemming is dit bedrag tijdelijk in een bestemminsgreserve gestort. In 2020 is het bedrag weer onttrokken aan deze bestemmingsreserve en weer in de voorziening gestort. Ook is in 2020 de benodigde jaarlijkse dotatie aan de voorziening vastgesteld. Deze storting bedroeg in 2020 € 93.943. Met ingang van 2021 wordt dit bedrag jaarlijks geïndexeerd met dezelfde index die ook gehanteerd wordt voor het uurtarief.

3.2.4 Financiering

In deze paragraaf dient de realisatie van de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille te worden opgenomen.
In de vergadering van het algemeen bestuur van 14 maart 2019 is het Treasurystatuut van de ODMH geactualiseerd vastgesteld. In dit statuut wordt de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.
Jaarlijks wordt zowel in de begroting als in de jaarrekening een treasuryparagraaf opgenomen. In deze paragraaf worden de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van de treasury vastgelegd.
In het kort wordt de huidige situatie weergegeven met betrekking tot een aantal aandachtspunten:

Financieringspositie
De financieringspositie wordt als volgt weergegeven (bedragen x € 1.000):

	Ultimo 2020	**Ultimo 2019**
Boekwaarde vaste activa	6.840	7.122
Overige verbonden partijen	0	0
Totaal vaste activa	6.840	7.122
Deze boekwaarde wordt gefinancierd met:		
Langlopende schulden	3.164	3.352
Eigen vermogen	2.469	3.179
Voorzieningen	955	0
Totaal financiering	6.588	6.531
Financieringstekort	252	591
Afname financieringstekort	339	

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting ad € 19.482.357 (zie hoofdstuk 4.4) ofwel € 1.597.553.

Volgens de jaarrekening 2020 bedraagt het overschot aan vlottende middelen (bedragen x € 1.000):

Totaal vlottende passiva	4.564
Totaal vlottende activa	4.312
Tekort middelen	252

De confrontatie van de kasgeldlimiet aan de netto vlottende schuld heeft periodiek plaatsgevonden.

Renterisicobeheer

Bij het aantrekken van langlopende financiering stelt de wet Fido een norm waaraan het renterisico van de langlopende opgenomen leningen als geheel moet voldoen. Deze norm wordt aangeduid als de renterisiconorm en bedraagt 20% van het begrotingstotaal. De aflossingen en renteherzieningen van de bestaande leningenportefeuille mogen jaarlijks deze norm niet overschrijden. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal van € 19.482.357 ofwel € 3.896.471.

De toetsing van het renterisico aan de norm laat zien dat de ODMH binnen de norm blijft. De berekening van deze toetsing is als volgt:

Renterisico's	
Renteherzieningen 2020	-
Aflossingen 2020	188
Renterisico 2020	188
Berekening renterisiconorm	
Begrotingstotaal 2020	19.482
Percentage conform regeling	20%
Renterisiconorm 2020	3.896
Toetsing renterisico aan norm	
Renterisico	188
Renterisiconorm	3.896
Onderschrijding	3.708

Bedragen x € 1.000,-

Geldstromenbeheer

De kosten van het geldstromenbeheer hebben wij beperkt door gebruik te maken van het “pakket geïntegreerde dienstverlening“ van de Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG). Het betalingsverkeer is zoveel mogelijk uitgevoerd door de BNG. Met de Rabobank en de BNG zijn afspraken gemaakt om beschikbare middelen vast te zetten en daardoor meer aan liquiditeitsplanning te gaan doen met als doel om meer rendement te behalen.

Schatkistbankieren

In december 2013 is de Wet Schatkistbankieren ingevoerd. Op grond van deze wet is een drempel vastgesteld met het bedrag dat decentrale overheden buiten de schatkist mogen aanhouden. De

drempel is vastgesteld op 0,75% van het jaarlijkse begrotingstotaal, met een minimum van € 250.000 en een maximum van € 2.500.000.

Berekening drempel schatkistbankieren

Primitieve begroting 2020:	19.482.357
Percentage:	0,75%
Toegestane drempel:	**146.118**

De toegestane drempel is lager dan het minimumbedrag, zodat voor de ODMH het minimumbedrag van € 250.000 van toepassing is.

Het gemiddelde saldo per kwartaal dat in 2020 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

1e kwartaal	219.999
2e kwartaal	227.889
3e kwartaal	157.600
4e kwartaal	150.337

EMU-saldo

De begroting en jaarrekening van de ODMH is opgesteld conform ene (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten. Het EMU-saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de overheidsorganisatie, berekend op transactiebasis en overeenkomst de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

	Omschrijving (bedragen x € 1.000)		Rekening 2019	Raming 2020	Rekening 2020
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (een nadelig saldo wordt negatief weergegeven)		726	-858	-646
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	617	600	549
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	+	-760	854	955
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	759	425	268
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	+	-	-	-
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-	-
8	Baten bouwgrondexploitatie:Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	39	110	16
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	-	-	-
11	Boekwinst bij verkoop effecten	+	-	-	-
	Berekend EMU-saldo		**-216**	**61**	**574**

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. Zoals eerder aangegeven werkt de EMU-systematiek op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeentelijke organisaties hanteren. Investeringen tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de afschrijvingslasten van de investeringen. Investeringen in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van de ODMH voor het jaar 2020 komt uit op € 574.000 positief. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 574.000 groter zijn dan de inkomsten.

Financiering
Tot en met 2014 had de ODMH geen leningen. Met ingang van 2015 is daar verandering in gekomen. Met de overname van het Midden-Hollandhuis van het ISMH op 12 januari 2015 is ook de geldlening van ruim € 4 miljoen overgenomen.

De leningportefeuille bestaat uit één lening met een totale omvang van € 4.198.259 per 12 januari 2015. Deze lening is in 1993 afgesloten bij de BNG. Oorspronkelijk bedroeg deze € 5.923.193 tegen een rente van 6,84 % en een looptijd van 40 jaar. De restantschuld bedraagt per 31 december 2019 € 3.351.962. In de leningsovereenkomst van deze lening zijn per 1 juli 2003, 1 juli 2013 en 1 juli 2023 momenten voorzien waarop de rentevoet kan worden herzien. Als gevolg van renteherziening per 1 juli 2013 is de huidige rente 3,62%. De rentelasten bedroegen in 2020 € 117.937.

3.2.5 Bedrijfsvoering
De afdeling Bedrijfsvoering werkt voornamelijk voor de ODMH, maar verricht vooral op facilitair gebied ook diensten aan de RMH en de RDOG.

Human Resource:
Het cluster Human Resource (HR) heeft een ondersteunende rol in de realisatie van de organisatiedoelen van de ODMH en het Streekarchief. HR geeft deskundig advies over het personeelsbeleid en de organisatieontwikkeling. Daarnaast zorgt HR voor de personeels- en salarisadministratie.

Financieel beheer en Administratieve organisatie:
Het cluster Financiën was belast met het financieel beheer van de ODMH en de RMH. Financiën stelt jaarlijks de programmabegrotingen, detailbegrotingen, de managementrapportages en de jaarrekeningen op. Het cluster ondersteunt het managementteam in het te voeren financieel beleid.

Huisvesting en overige facilitaire onderwerpen:
De aandacht binnen dit cluster is vooral gericht op het dagelijks en meerjaren onderhoud van het pand. 2020 was in voor dit cluster een heel bijzonder jaar. Een groot deel van het jaar werd voornamelijk thuisgewerkt, waardoor het pand maar weinig gebruikt is.
In 2020 is het meerjaren onderhoudsplan voor het Midden-Hollandhuis geactualiseerd. De uitgaven vanuit de hiervoor gevormde voorziening zijn in 2020 beperkt gebleven. Uitgaven aan bijvoorbeeld het luchtbehandelingssysteem zijn uitgesteld naar 2021 om aansluiting te vinden bij het vergroenings- en verduurzamingsplan, waaraan momenteel gewerkt wordt en dat naar verwachting in 2021 vastgesteld wordt.

ICT en functioneel applicatiebeheer
Het cluster ICT zorgt voor de gehele ICT van de ODMH. Naast het onderhoud van de werkstations, servers en het netwerk is het cluster ook verantwoordelijk voor de telefonie. Het cluster Functioneel applicatiebeheer (FAB) verzorgt het beheer op de primair proces systemen (DMS, VTH-applicatie, koppelingen, tijdschrijven, gegevensbeheer, GIS, et cetera).Na uitvoerig onderzoek en testen heeft in 2020 een omvangrijke opwaardering van kantoorapplicaties plaatsgevonden. Deze vernieuwing draagt bij aan:

- een betere beveiliging van mail en data en
- consolidatie van functionaliteiten die tot voor kort door meerdere applicaties werden verzorgd;
- meer beschikbare data-opslag-capaciteit, die nodig is voor het bouwen en inrichten van een redundante systeemomgeving

In 2020 is ook gestart met de realisatie van een redundante systeemomgeving. De functie “primaire locatie” wordt verlegd naar een datacentrum, die een hogere beschikbaarheid en data-snelheden biedt dan de huidige locatie, die als secundaire locatie zal worden ingericht. Na de realisatie van een redundante systeem-omgeving vind implementatie van een nieuwe- en uitfasering van de oude telefooncentrale plaats. Ook is gestart met de voorbereiding op het vervangen van mobiele apparaten, waaronder smartphones.
De nieuwe kantoorapplicaties, telefooncentrale en mobiele apparaten dragen bij aan een nog verdere flexibilisering van werkplekken, beveiliging van data en stabiliteit van applicaties en systemen.

Functioneel en gegevensbeheer
In 2020 is gewerkt aan onder andere:

- De implementatie van onze nieuwe VTH-applicatie Squit 20/20. In juni is door de leverancier aangekondigd dat Squit 20/20 volgend jaar vervangen gaat worden door een nieuwe oplossing: Rx.Mission. Dit heeft impact op de implementatie bij de ODMH. We hopen in het eerste kwartaal van 2021 een besluit te kunnen nemen met welke oplossing we “live” gaan.
- De Europese aanbesteding voor de vervanging van ons DMS (Verseon). Nadat er op de eerste publicaties geen inschrijvingen volgden, heeft een nieuwe ronde wel resultaat opgeleverd, zodat in 2021 een proof of concept kan worden uitgevoerd.
- De implementatie van onze nieuwe e-formulierenvoorziening Seneca Formulierenserver.
- De praktijkproef “Van aanvraag tot archief” in het kader van ontwikkeling van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Dit in samenwerking met gemeente Gouda, Zaaksyteem.nl, Jnet en Roxit. In deze praktijkproef wordt de samenwerking aan het behandelen van een aangevraagde omgevingsvergunning beproefd middels de hiervoor in de DSO-LV beschikbare samenwerkingsfunctionaliteit.

3.2.6 Verbonden partijen
De ODMH heeft geen verbonden partijen (een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeenschappelijke regeling een bestuurlijk én een financieel belang heeft). De relatie tussen de ODMH en de deelnemende gemeenten en provincie valt niet onder deze noemer.

3.2.7 Rechtmatigheid
Hierna wordt ingegaan op welke wijze rechtmatigheid gevolgen heeft voor de jaarstukken.

Getrouwe financiële verantwoording van een onrechtmatig beheer
De getrouw opgestelde financiële verantwoording kan reeds inzicht geven in een mogelijk onrechtmatig financieel beheer. De financiële gevolgen van een mogelijk onrechtmatig beheer kunnen immers getrouw in de jaarrekening worden verwerkt, dan wel worden toegelicht.

Getrouwe vermelding in het jaarverslag van een (on)rechtmatig beheer
Voor de rechtmatigheid controles is het belangrijk dat de gemeenschappelijke regeling zelf vastlegt welke normeringen men onderkent inzake de uitvoering van de rechtmatigheid controle. Welke verordeningen zijn geïnventariseerd, welke betekenis is er aan de relevante bepalingen gegeven, hanteert men in het eerste jaar een "gedoogbeleid", welke zaken zijn tussentijds geaccordeerd, enzovoorts.

3.2.8 Corona

In 2020 werd de wereld geconfronteerd met de coronapandemie. In deze paragraaf wordt aan de hand van een negental vragen weergegeven hoe de ODMH hierop geanticipeerd heeft. Deze vragenlijst is opgesteld door de Provincie Zuid-Holland en eerder door de ODMH ingevuld aan de provincie retour gestuurd.

1. Hoe is de organisatie omgegaan met de COVID-19 pandemie in 2020?
Toen COVID greep kreeg op ons land, hebben wij als ODMH meteen een COVID-team ingesteld. Dit team adviseerde het MT over de te volgen koers. Belangrijkste doel was meteen vanaf het begin om de gezondheid van onze medewerkers zoveel mogelijk te waarborgen. Het COVID-team kwam twee keer per week bijeen en daarnaast was er dagelijks digitaal contact over relevante ontwikkelingen. Bij alle beslissingen vormden de maatregelen van het Kabinet het (harde) uitgangspunt.

2. Welke maatregelen zijn er binnen uw organisatie getroffen als gevolg van de COVID-19 pandemie?
In eerste instantie is een zogenaamd viergroepen-schema geconstrueerd, waarbij collega's 25% van de werktijd de gelegenheid kregen om op kantoor te werken. Deze groepen waren zo samengesteld, dat mensen uit 1 discipline in verschillende groepen zaten, zodat deze elkaar niet op werk konden besmetten en de continuïteit van de werkzaamheden daardoor gewaarborgd werd.
Toen in de herfst een lockdown werd afgekondigd, is het viergroepen-systeem verlaten en is (vrijwel) iedereen thuis gaan werken. Alleen facilitaire zaken (ook in verband met onderhuurder GGD) en DIV (in verband met analoge post) hielden een vaste fysieke bezetting op kantoor.
Deze situatie is tot op dit moment actueel. Pas indien landelijk versoepeling wordt afgekondigd, wordt een en ander mogelijk heroverwogen.

3. Welke werkzaamheden konden geen doorgang vinden in 2020 door COVID-19?
Grosso modo konden alle werkzaamheden doorgang vinden. Dit blijkt ook uit de productiecijfers over 2020, die over de hele linie rond 100% zijn uitgekomen. In sommige gevallen is voor digitale controle gekozen, indien en voor zover mogelijk en wenselijk.

4. Indien er bepaalde werkzaamheden geen doorgang konden vinden, hebben er dan andere werkzaamheden ter vervanging hiervan plaatsgevonden, en zo ja, welke?
Alle werkzaamheden vonden plaats binnen de reikwijdte van de jaarprogramma's en de aanvullende afspraken en opdrachten.

5. Welke financiële/juridische gevolgen had COVID-19 voor de organisatie in 2020?

De ODMH is in financieel opzicht goed door het eerste jaar van de COVID crisis gekomen. Er is sprake van financiële effecten, die elkaar evenwel hebben gecompenseerd. Samen met de goede productiecijfers is hierdoor een positief exploitatieresultaat over 2020 behaald. De COVID-pandemie heeft geen juridische gevolgen gehad.

6. Welke extra kosten/uitgaven zijn er in 2020 gemaakt? Hadden deze kosten gevolgen voor het uiteindelijke jaarresultaat/liquiditeit/eigen vermogen?

De ODMH heeft een aantal investeringen moeten doen om het kantoor en het wagenpark COVID-proof te maken. Hierbij moet onder andere gedacht worden aan spatschermen. Daarnaast heeft de ODMH zijn personeel een uitkering gegeven voor de thuiswerkplek en voor de extra kosten van gas, licht, water, etc. Deze investeringen en uitgaven waren niet begroot en hebben derhalve een kosten opstuwend effect gehad. Daarnaast is er ook bespaard op een aantal posten. Zo is de kantine gesloten en is minder koffie (etc.) verbruikt. Ook zijn de reiskosten omlaag gegaan. Per saldo heffen de plussen en de minnen elkaar in 2020 op. Het gerealiseerde resultaat is in lijn met het resultaat dat zonder COVID verwacht werd.

7. Welke risico's worden verwacht voor het jaar 2021? En welke beheersmaatregelen worden daarop genomen?

De verwachting is dat de productie ook in 2021 rond de 100% zal liggen, maar gelet op het verdere verloop van de pandemie is dit nu nog niet helemaal zeker. Risico's schuilen in het langdurige ziekteverzuim ten gevolge van COVID en in de verlofstuwmeren die veel collega's in de loop van 2020 hebben opgebouwd. Naar verwachting zullen deze verdampen zodra vrij reizen weer mogelijk wordt. Het is dan zaak de productie en bezetting op pijl te houden.
De ODMH tracht door middel van het maken van afspraken met personeelsleden de verlofstuwmeren op een zodanige manier af te bouwen, dat de operatie gewoon door kan lopen. Ten laste van het resultaat over 2020 is een voorziening getroffen voor langdurig zieke COVID patiënten, waardoor het financiële risico grotendeels wordt afgedekt.

8. Is er voldoende weerstandsvermogen om de financiële gevolgen op te vangen?

Ja, het weerstandsvermogen van de ODMH is op peil en wordt groot genoeg geacht om eventuele (eerste) klappen op te vangen.

9. Welke financiële gevolgen ontstaan door de risico's en genomen beheersmaatregelen?

De ODMH gaat er vanuit dat het zelf de negatieve effecten van de COVID-pandemie kan opvangen. Mocht de productie in 2021 achterblijven, dan zal tijdig gekeken worden of aanvullende maatregelen noodzakelijk zijn. De ODMH wil te allen tijde een positief exploitatieresultaat behalen.

4 Jaarrekening

Hierna wordt via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2020 gerealiseerde beleid.

4.1 Balans per 31 december 2020

(bedragen x € 1.000) ACTIVA	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Vaste activa				
Materiële vaste activa		***6.840***		***7.122***
- Investeringen met economisch nut	6.840		7.122	
Totaal vaste activa		**6.840**		**7.122**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		***3.546***		***3.221***
- Vorderingen op openbare lichamen	613		420	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.925		2.774	
- Overige vorderingen	8		28	
Liquide middelen		***184***		***208***
- Kas- en banksaldi	184		208	
Overlopende activa		***583***		***637***
- De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel				
Het Rijk	9		27	
Overige Nederlandse overheidslichamen	123		36	
- Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	319		353	
- Vooruitbetaalde bedragen die ten gunste van volgende begrotingsjaren komen	132		221	
Totaal vlottende activa		**4.312**		**4.066**
Totaal activa		**11.152**		**11.188**

PASSIVA (bedragen x € 1.000)	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		***2.469***		***3.179***
- Algemene reserve	1.403		1.403	
- Bestemmingsreserves	915		952	
- Gerealiseerd resultaat	152		825	
Voorzieningen		***955***		***0***
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	838		0	
- Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	117		0	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		***3.164***		***3.352***
- Onderhandse lening van:				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.164		3.352	
Totaal vaste passiva		**6.589**		**6.531**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		***331***		***214***
- Overige schulden	331		214	
Overlopende passiva		***4.232***		***4.442***
- De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren				
Het Rijk	813		679	
Overige Nederlandse overheidslichamen	1.209		1.605	
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.210		2.159	
Totaal vlottende passiva		**4.564**		**4.657**
Totaal passiva		**11.152**		**11.188**

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

4.2.1 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 balanshoofd 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 geworden.

Producten worden afgerekend volgens de methoden, zoals omschreven in de productenboeken van milieu en BWT. Bij langlopende producten van toezicht op bouwprojecten worden tussentijds uren afgerekend tot maximaal de betreffende kentallen.

Systematiek afrekening
Uitgangspunt is om zoveel mogelijk producten op basis van kentallen te verrekenen. De kentallen zijn gebaseerd op ervaringen en worden jaarlijks gevalideerd, evenals de regionale producten.

Voor producten die vanwege hun aard of omvang niet geschikt zijn om op grond van de kentallen af te rekenen, vindt verrekening plaats op basis van een inschatting van het benodigd aantal uren per jaar en een nacalculatie op daadwerkelijk gemaakte uren na afronding van het product (maatwerk).

Er zijn werkzaamheden en activiteiten die voor de hele regio van belang zijn. Hierbij kan gedacht worden aan de instandhouding van regionale beleidsontwikkeling, juridische advisering bij wetswijzigingen en de helpdesk. Voor deze producten wordt veelal een regionale verdeelsleutel gebruikt, wat wil zeggen dat de betrokken deelnemers een deel van de totale urenbesteding afrekenen op grond van bijvoorbeeld inwonersaantallen, indien en voor zover van toepassing. Iedere twee maanden wordt gerapporteerd.

Tot slot is er voor de (nieuw toetredende) deelnemers de mogelijkheid om producten op basis van lumpsum af te rekenen. Bij lumpsum bepalen opdrachtgever en opdrachtnemer gezamenlijk hoeveel uren er begroot worden per product, en wordt dit aantal uren in rekening gebracht, ongeacht het werkelijk aantal geleverde uren. Vaak wordt in rapportages het werkelijk aantal producten en uren wel in beeld gebracht, om inzicht te krijgen of de inschattingen reëel zijn.

Samengevat kennen we de volgende vier afrekenmethoden:

	Begroting	Afrekening
Kentallen	Kental * aantal ingeschatte producten = begroot aantal uren	Kental * werkelijk aantal producten = af te rekenen uren
Urenbasis	Inschatting van het benodigd aantal uren	Werkelijk aantal gemaakte uren (op basis van het tijdschrijfsysteem Timetell) of begrote uren worden lineair afgerekend (na twee maanden 2/12e van het totaal, na zes maanden 6/12e van het totaal, enz.)
Regionaal	Uren die alle deelnemers gezamenlijk betalen voor onder meer gemeente-overstijgend beleid of het up-to-date houden van modellen	Begrote uren worden lineair afgerekend (na twee maanden 2/12e van het totaal, na zes maanden 6/12e van het totaal, enz.)
Lumpsum	Inschatting van het benodigd aantal uren.	Begroot aantal uren

De in de jaarrekening 2020 verantwoorde opbrengsten zijn gebaseerd op de in de kolom afrekening opgenomen methodiek.

Personeelslasten
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 uit hoofde 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 en dergelijke.
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 (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

4.2.2 Vaste activa

Materiële vaste activa - Investeringen met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingprijs. 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 over 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.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Materiële vaste activa (*)	Afschrijvingstermijn (in jaren)	Afschrijvingsmethode
Gronden en terreinen		
Gronden en terreinen	n.v.t.	n.v.t.
Bedrijfsgebouwen		
Bedrijfsgebouwen	50	annuïtair
Aanpassingen gebouw / verbouwingen	20	lineair
Vervoermiddelen		
Vervoermiddelen	4	lineair
Machines, apparaten en installaties		
Installaties bedrijfsgebouw	25	annuïtair
Airconditioning	10	lineair
Airconditioning serverruimte	5	lineair
Telefooncentrale	7	lineair
Mobiele telefoons	2	lineair
Apparatuur kantine	5	lineair
Automatisering	4	lineair
Automatisering (Financiën)	6	lineair
Apparatuur (Milieu)	5	lineair
Overige machines, apparaten en installaties	10	lineair
Overige materiële vaste activa		
Meubilair	10	lineair
Bodemkwaliteitskaarten	4	lineair

(*) Afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa, indien en voor zover aanwezig op de balans van de ODMH

Operational leasing wordt niet als actief in de balans verwerkt. Wel wordt de omvang van de langjarige verplichtingen die uit hoofde van leasing, huur en anderszins zijn aangegaan, in de toelichting vermeld.

4.2.3 Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
Vooruitlopend op te ontvangen bijdragen van overheden worden de daarvoor gemaakte kosten ondergebracht bij de vlottende activa. De waardering is gebaseerd op kosten minus eventuele bijdragen.

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

4.2.4 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.
De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten.
b. bestaande risico's op balansdatum ter zake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.
c. kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie.

4.2.5 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.

4.2.6 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
Verplichtingen die voortvloeien uit bijdragen van overheden ondergebracht bij de vlottende passiva. De waardering is gebaseerd op bijdragen minus bestedingen.

4.2.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

4.3 Toelichting op de balans per 31 december 2020

ACTIVA

4.3.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit overige investeringen met een economisch nut. Deze investeringen kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden	638.771	638.771
Bedrijfsgebouwen	5.102.086	5.365.105
Machines, apparaten en installaties	1.099.407	1.117.851
	6.840.263	**7.121.726**

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

Investeringen	Boekwaarde 31-12-2019	Afwaar-dering	Bijdrage van derden	Afschrij-vingen	Desinves-teringen	Investe-ringen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond	638.771						638.771
Bedrijfsgebouwen	5.365.105			207.132		7.189	5.165.161
Machines, apparaten en installaties	1.117.851			341.898		260.379	1.036.331
Totaal	**7.121.726**	**0**	**0**	**549.031**	**0**	**267.568**	**6.840.263**

Een deel van de kapitaallasten op de materiële vaste activa wordt gedekt uit bestemmingsreserves. Dit betreft enerzijds de bodemkwaliteitskaarten en anderzijds een deel van de verbouwings- en automatiseringslasten. Voor het verloop van deze reserves wordt verwezen naar hoofdstuk 4.3.3 Vaste Passiva.

De totale investeringen in heel 2020 worden in het hierna volgende overzicht getoond.

Investeringsomschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2020
Automatisering	325.000	216.756
Apparatuur	50.000	0
Meubilair - overig huisvesting	50.000	43.624
Totaal	**425.000**	**260.379**

De investeringen voor automatisering en meubilair zijn deels vervangingsinvesteringen. In 2020 zijn onder andere de audiovisuele middelen in de vergaderruimtes vervangen en zijn nieuwe iPads gekocht. Daarnaast zijn er nieuwe investeringen gedaan voor aansluiting op het glasvezelnetwerk, voor geheugenuitbreiding, voor een nieuwe telefooncentrale, voor meubilair in 3 nieuwe spreekkamers en voor een afvalscheidingssysteem. Vervanging van bijvoorbeeld geluidsapparatuur was in 2020 niet nodig, zodat in dat jaar aan apparatuur geen uitgaven gedaan zijn.

4.3.2 Vlottende activa

Onder deze paragraaf lichten we de volgende zaken toe:

- uitzettingen korter dan één jaar;
- liquide middelen;
- overlopende activa.

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	Saldo 31-12-2020	Voorziening voor oninbaarheid	Saldo 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	612.544	0	419.891
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.925.061	0	2.773.598
Overige vorderingen	8.196	0	27.558
Totaal	**3.545.800**	**0**	**3.221.048**

De uitstaande vorderingen betreffen voor het merendeel vorderingen op openbare lichamen, waartoe ook de deelnemende gemeenten en provincie behoren. Het restant betreft vorderingen op marktpartijen. De ODMH heeft geen voorziening voor oninbaarheid.

In december 2013 is de Wet Schatkistbankieren ingevoerd. Op grond van deze wet is een drempel vastgesteld met het bedrag dat decentrale overheden buiten de schatkist mogen aanhouden. De drempel is vastgesteld op 0,75% van het jaarlijkse begrotingstotaal, met een minimum van € 250.000 en een maximum van € 2.500.000. De toegestane drempel is lager dan het minimumbedrag, zodat voor de ODMH het minimumbedrag van € 250.000 van toepassing is.

Het gemiddelde saldo per kwartaal dat in 2020 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

1e kwartaal	219.999
2e kwartaal	227.889
3e kwartaal	157.600
4e kwartaal	150.337

De ODMH heeft voldaan aan de norm.

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kassaldi	87	510
Banksaldi	183.554	207.332
	183.641	**207.842**

De rekening-courantverhouding met het Rijk voor het schatkistbankieren is opgenomen onder de uitzettingen korter dan één jaar.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan zijn door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
het Rijk	8.762	27.047
overige Nederlandse overheidslichamen	122.524	36.410
Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	318.966	352.850
Vooruitbetaalde bedragen dien ten gunste van volgende begrotingsjaren komen	132.255	220.814
	582.505	**637.121**

De posten nog te ontvangen bedragen van de verschillende overheidslichamen betreffen het saldo van reeds gedane uitgaven. Hiertegenover zijn door overheidsinstellingen nog bijdragen en/of subsidies toegezegd. Deze moeten op balansdatum echter nog worden ontvangen. De specificatie van dit bedrag luidt:

Omschrijving project	Middelen te ontvangen van:	Saldo per 1-1-2020	Mutaties balans	Aanwending	Vrijval	Toevoegingen	Saldo per 31-12-2020
			+	+	+	-/-	
Voorbereidingssubs. gevelmtr. 137 woningen N228 Vlist	Het Rijk	9.988	9.988-				-
Voorbereidingssubs. gevelmtr. Schielandweg Zuidplas	Het Rijk	2.023					2.023
Aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. Bredeweg Zuidplas	Het Rijk	0					-
Voorbereidingssubs. gevelmtr. Noordeinde Zuidplas	Het Rijk	491					491
Voorbereidingssubs. gevelmtr. Moerkapelse zijde Zuidplas	Het Rijk	0					-
Voorb.subs. gevelmtr. BK-weg, Kreftlaan en Zuidlaan	Het Rijk	0					-
N207 en Zijde Boskoop BSV uitvoeringssubsidie	Ov. Ned. overheidslichamen	18.575					18.575
Uitvoeringssubsidie Dammekant Bodegraven Reeuwijk	Het Rijk	6.439				4.475	1.964
Uitvoeringssubsidie Noordeinde Zuidplas	Het Rijk	3.506					3.506
Voorber.subs. 1e Tochtweg Zuidplas, deel reconstructie	Ov. Ned. overheidslichamen	13.610					13.610
Update provinciale bodemdata	Ov. Ned. overheidslichamen	4.226		33.698	728-	37.196	0
Uitvoeringssubsidie Kerkweg-oost Waddinxveen	Het Rijk	777					777
Uitvoeringssubsidie N228 Vlist 137 woningen	Het Rijk	3.822	3.822-				-
Bodemsanering Reijm Krimpenerwaard	Ov. Ned. overheidslichamen	0	256.649-	322.813			66.163
Werkzaamheden provincie p(ZZS)	Ov. Ned. overheidslichamen	0		14.296			14.296
PFAS-onderzoek BKK Midden-Holland	Ov. Ned. overheidslichamen	0		57.644		48.037	9.607
Begeleiding Ecoschool	Ov. Ned. overheidslichamen	0		273			273
Totaal		**63.457**	**270.460-**	**428.723**	**728-**	**89.707**	**131.285**

Algemene toelichting op de verschillende soorten mutaties:

- Mutaties balans: Deze projecten muteren van activa naar passiva of omgekeerd, afhankelijk van het saldo van deze projecten;
- Aanwending: In deze kolom worden de bestedingen voor de projecten weergegeven;
- Vrijval: Ten gunste of ten laste van de exploitatie komende resultaten van de projecten. Een negatief bedrag toont een tekort in het project. Een positief bedrag laat zien dat project met een overschot eindigt;
- Toevoegingen: In deze kolom worden de inkomsten van de projecten weergegeven.

PASSIVA

4.3.3 Vaste passiva

Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	1.402.500	1.402.500
Bestemmingsreserves	914.656	952.108
Gerealiseerd resultaat	152.214	824.518
	2.469.371	**3.179.126**

Het totale resultaat van de ODMH over het jaar 2020 bedraagt € 152.214 positief.

In onderstaand overzicht wordt een uiteenzetting gedaan van de stand en de mutaties van de reserves. Hierin is nog geen rekening gehouden met de bestemming van het resultaat 2020.

Omschrijving	Saldo aan het begin 2020	Bestemming resultaat vorig jaar	Saldo begin 2020 na resultaat-bestemming	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo ultimo 2020
Algemene Reserve								
Algemene reserve	1.402.500		1.402.500					1.402.500
Totaal Algemene Reserve	**1.402.500**	**0**	**1.402.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.402.500**
Bestemmingsreserves								
BR Informatisering/Automatisering	91.121		91.121				6.075	85.046
BR Bodemkwaliteitskaarten	106.652		106.652	9.091				115.743
BR Verbouwing	494.528		494.528				32.968	461.560
BR Digitalisering	112.500		112.500				7.500	105.000
BR Externe Veiligheid	87.307		87.307					87.307
BR Ontwikkelingen	60.000		60.000					60.000
BR Meerjaren onderhoud	0	760.429	760.429			760.429		0
Totaal Bestemmingsreserves	**952.108**	**760.429**	**1.712.537**	**9.091**	**0**	**760.429**	**46.543**	**914.656**
Totaal Reserves	**2.354.608**	**760.429**	**3.115.037**	**9.091**	**0**	**760.429**	**46.543**	**2.317.156**
Resultaat								
Resultaat	824.518	-824.518	0	152.214				152.214
Totaal Resultaat	**824.518**	**-824.518**	**0**	**152.214**	**0**	**0**	**0**	**152.214**
Totaal Eigen Vermogen	**3.179.126**	**-64.089**	**3.115.037**	**161.305**	**0**	**760.429**	**46.543**	**2.469.371**

Slechts de onttrekking aan de bestemmingsreserve ontwikkelingen heeft een incidenteel karakter. Structureel zijn de toevoeging aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten en de onttrekkingen ter dekking van kapitaallasten.

Begin 2020 had de ODMH de beschikking over 7 bestemmingsreserves. Onderstaand volgt per bestemmingsreserve een korte toelichting:

- De bestemmingsreserve informatisering/automatisering dient ter structurele dekking van investeringen op automatiseringsgebied. Deze reserve bedroeg oorspronkelijk ruim € 120.000 en wordt gedurende 20 jaar als dekkingsmiddel ingezet.
- Uit de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten worden de jaarlijkse kapitaallasten van de bodemkwaliteitskaarten gedekt. Deze zijn op 1 januari 2012 in gebruik genomen en daarna in 2016 geactualiseerd. Eind 2019 zijn de kaarten vanuit financieel oogpunt bekeken volledig afgeschreven. Sinds 2012 wordt ook jaarlijks een bedrag gelijk aan 100 productieve uren in der

reserve gestort. Hiermee wordt gereserveerd voor toekomstige actualisering/vervanging van de kaarten. Dit betreft dus een structurele toevoeging.
Er zijn onttrekkingen geraamd aan deze reserve ter gedeeltelijke dekking van kosten voor de decentralisatie van bodemtaken (warme overdracht bodemtaken). De verwachting is dat deze kosten in 2021 gemaakt worden en dan niet volledig uit de jaarprogramma's betaald kunnen worden. De benodigde, extra dekking hiervoor is geraamd op € 50.000. Het resterende bedrag van de bestemmingsreserve wordt ingezet voor het actualiseren van de bodemkwaliteitskaarten en de nota bodembeheer (grondverzet). De huidige kaarten moeten medio 2021 vervangen zijn, want dan zijn de 5 jaar voorbij.

- In 2013 is de bestemmingsreserve verbouwing gevormd. Deze reserve dient ter structurele dekking van de kapitaallasten van de verbouwing van het Midden-Hollandhuis. De reserve wordt gedurende 20 jaar ingezet, hetgeen gelijk is aan de afschrijvingstermijn van de verbouwing.
- De bestemmingsreserve digitalisering is gevormd in 2013 en dient ter structurele dekking van de kapitaallasten van de digitaliseringsinvesteringen, die verband houden met de van de invoering van het flexwerken. Deze reserve bedroeg oorspronkelijk € 150.000 en wordt gedurende 20 jaar als dekkingsmiddel ingezet.
- De bestemmingsreserve externe veiligheid is in 2014 gevormd en is bedoeld ter dekking van afnemende subsidiebijdragen in de komende jaren. De onttrekkingen zullen een incidenteel karakter hebben.
- De bestemmingsreserve ontwikkelingen is gevormd in 2016 via de resultaatbestemming. Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de implementatiekosten van nieuwe wetgeving, zoals de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. De invoering van beide wetten wordt verwacht op 1 januari 2021. De onttrekking aan deze reserve is incidenteel van aard.
  De voor 2020 geraamde onttrekking is niet uitgevoerd vanwege het uitstel van de invoering van de Omgevingswet. De hieraan verbonden implementatiekosten worden nu in 2021 verwacht, zodat ook de onttrekking voor dat jaar gepland is.
- De Bestemmingsreserve Meerjaren onderhoud is gevormd bij de resultaatbestemming van het jaar 2019. Omdat bij het opstellen van de jaarrekening 2019 geen actueel meerjaren onderhoudsplan voorhanden was, moest om BBV-technische redenen de voorziening voor het onderhoud vrijvallen ten gunste van het resultaat. Bij de resultaatbestemming is het vrijgevallen saldo van € 760.429 in de bestemmingsreserve gestort. Na het gereedkomen van het nieuwe onderhoudsplan in 2020 is het saldo weer in de betreffende voorziening gestort.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn in de volgende categorieën in te delen:

1 onderhoudsvoorzieningen;
2 bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
3 verplichtingen of verliezen waarvan de omvang onzeker is, doch waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
4 van derden verkregen middelen welke specifiek besteed moeten worden.

	Boekwaarde 31-12-2020	**Boekwaarde 31-12-2019**
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	838.263	0
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	117.035	0
	955.298	**0**

In 2013 is de voorziening personeel gevormd. Deze voorziening is bestemd voor de dekking van incidentele personeelslasten. Deze voorziening valt onder categorie 2.
In 2020 is een toevoeging gedaan aan de voorziening personeel. Het coronavirus heeft er voor gezorgd dat enkele medewerkers langdurig ziek geworden zijn. Om een dreigend financieel probleem te voorkomen in 2021 is het bovenmatige ziekteverzuim per einde 2020 gekwantificeerd en is de uitkomst daarvan in de voorziening personeel gestort. Dit bedrag kan in 2021 en eventueel ook nog in 2022 ingezet worden voor de tijdelijke vervanging van de vaste medewerkers. Het bedrag dat in de voorziening gestort is bedraagt € 117.035..

De voorziening meerjarenonderhoudsplan valt onder categorie 1 en betreft het groot onderhoud van het Midden-Hollandhuis. Het onderhoudsplan is in 2020 herzien. Om BBV-technische redenen is de voorziening in 2019 vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Na de actualisatie is de voorziening opnieuw gevormd en is het vrijgevallen resultaat weer in de voorziening gestort. In 2021 wordt de duurzaamheidsopgave voor het pand verder uitgewerkt. De onzekerheden die als gevolg daarvan nu nog in de voorziening zitten, worden dan uitgekristalliseerd.

In het hierna volgende overzicht wordt een uiteenzetting gedaan van de stand en de mutaties van beide voorzieningen.

Voorzieningen	Saldo 31-12-2019	Onttrekkingen	Vrijval	Toevoegingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2020
Voorziening personeel	0	0	0	117.035	0	117.035
Voorziening onderhoud	0	16.109	0	854.372	0	838.263
Totaal voorzieningen	**0**	**16.109**		**971.407**	**0**	**955.298**

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Onderhandse lening van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.163.885	3.351.962
	3.163.885	**3.351.962**

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2020.

Soort vordering	Saldo 31-12-2019	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2020
Onderhandse lening	3.351.962	-	188.077	3.163.885
Totaal	**3.351.962**	**-**	**188.077**	**3.163.885**

In 2015 is tegelijkertijd met het Midden-Hollandhuis de langlopende lening van het ISMH overgenomen. De voorwaarden van deze geldlening zijn gelijk gebleven. De rentevast periode loopt af op 30 juni 2023. Tot die tijd bedraagt het rentepercentage 3,62%.

De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 117.937.

4.3.4 Vlottende passiva

Op basis van het BBV dienen niet-bestede middelen van uitkeringen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel als 'vooruitontvangen middelen' op de balans verantwoord te worden onder de overlopende passiva. Verder zijn onder de vlottende passiva ook kortlopende schulden opgenomen.

	Boekwaarde 31-12-2020	**Boekwaarde 31-12-2019**
Overige schulden < 1 jaar	331.309	214.324
Overlopende passiva	4.232.348	4.442.326
	4.563.658	**4.656.650**

Kortlopende schulden < 1 jaar

De samenstelling van de kortlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2020	**Boekwaarde 31-12-2019**
Crediteuren	331.309	214.324
	331.309	**214.324**

Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2020	**Boekwaarde 31-12-2019**
De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
het Rijk	813.278	678.736
overige Nederlandse overheidslichamen	1.208.633	1.604.568
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.210.437	2.159.022
	4.232.348	**4.442.326**

De verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume) zijn de volgende schulden:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Af te dragen BTW	320.443	788.354
Af te dragen premies en sociale verzekeringen	1.213.179	1.039.751
Overige nog te betalen bedragen	676.815	330.916
	2.210.437	**2.159.022**

Het nog te betalen bedrag betreft kosten van 2020, die pas in 2021 gefactureerd zijn en betaald worden. In dit bedrag is ook € 105.000 opgenomen voor het bovenmatige verlofsaldo door COVID-19. Doordat vakanties voor een groot deel niet doorgegaan of ingekort zijn, is er een verlofstuwmeer ontstaan.

De posten nog te besteden middelen van de verschillende overheid betreffen het saldo van ontvangen bedragen van overheidsinstellingen waartegenover nog verplichtingen staan. De specificatie van dit bedrag is als volgt:

Omschrijving project	Middelen ontvangen van:	Saldo per 1-1-2020	Mutaties balans	Aanwending	Vrijval	Toevoegingen	Saldo per 31-12-2020
			+	-/-	-/-	+	
ISV3	Het Rijk	381.070		35.614,11			345.456
Nazorg Groenhovenpark	Ov. Ned. overheidslichamen	29.242		1.367,15			27.875
Raadhuis-Zoutmansweg - afh. won. saneringslijst Reeuwijk	Het Rijk	4.112		875,00			3.237
N207 Waddinxveen geluidsanering - stil asfalt	Het Rijk	14.451					14.451
Nazorg (NAVOS, Holl. IJssel Projecten, nazorg BOS)	Ov. Ned. overheidslichamen	78.465		89.272,37		44.196,00	33.388
Werkbudget spoedlocaties	Ov. Ned. overheidslichamen	363.335		150.810,26		194.600,00	407.124
Aanvraag voorber.subsidie bij BSV afh. won. op B-lijst	Het Rijk	15.895		6.197,00			9.698
Voorbereidingssubs. gevelmtr. 137 woningen N228 Vlist	Het Rijk	0	-9.988	330,00		34.420,00	24.102
Afh. Woningen boven plandrempel Gouda	Ov. Ned. overheidslichamen	22.023					22.023
Voorbereidingssubsidie Gecombineerde san.lijsten Dammekant	Het Rijk	3.719		113,64			3.605
Voorbereidingssubsidie gevelmtr. Bredeweg Zuidplas	Het Rijk	6.485		391,18			6.094
Voorbereidingssubsidie gevelmtr. Moerkapelse zijde Zuidplas	Het Rijk	1.494					1.494
Aanvr. Uitvoeringssubsidie gevelmtr.Middelweg Moordrecht	Het Rijk	2.983		322,50			2.661
Voorbereidingssubsidie gevelmtr. BK-weg, Kreftlaan en Zuidplein	Het Rijk	2.608					2.608
Voorbereidingssubsidie Kerkweg Oost Waddinxveen	Het Rijk	2.973					2.973
Voorbereidingssubsidie BSV 1e Tochtweg Zuidplas	Het Rijk	89.374					89.374
Beheer en onderhoud zwemwaterborden	Ov. Ned. overheidslichamen	209.601		94.811,40		4.668,60	119.458
Ondersteuningsstructuur VNG energie-aanpak	Ov. Ned. overheidslichamen	8.050		500,01			7.550
Saneringsproject geluid Schoonhoven	Ov. Ned. overheidslichamen	20.634		2.666			17.968
Saneringsproject geluid Bergambacht	Ov. Ned. overheidslichamen	15.000					15.000
Saneringsproject geluid Ouderkerk	Ov. Ned. overheidslichamen	59.993		5.686-			65.679
Vulling Geoweb en koppelen bodemrapporten AadR	Ov. Ned. overheidslichamen	22.813					22.813
Opstellen geluidskaarten Waddinxveen	Ov. Ned. overheidslichamen	12.943					12.943
Stedebouwkundige visie Bodegraven Reeuwijk	Ov. Ned. overheidslichamen	11.875		11.875			-
Programmamanagement regionale energiestrategie	Ov. Ned. overheidslichamen	8.742		2.864			5.878
Geluidssanering Industrielawaai Gouda	Ov. Ned. overheidslichamen	28.209		10.703			17.505
ISV-aanpak verduurzaming particuliere woningbouw	Ov. Ned. overheidslichamen	189.046					189.046
Voorbereidingssubsidie Goudseweg Bodegraven	Het Rijk	58.702					58.702
Verkeersmodule MH	Ov. Ned. overheidslichamen	49.913		1.749		80.362	128.526
Inkooptraject groene stroom	Ov. Ned. overheidslichamen	8.265		3.500			4.765
Uitvoeringsubsidie Noordeinde Zuidplas	Het Rijk	0					-
Onderzoeksvoorstel archeobotanie	Ov. Ned. overheidslichamen	1.600					1.600
Uitvoeringssubsidie Kerkweg-oost Waddinxveen	Het Rijk	0					-
Provinciale ondersteuning regionaal energieloket	Ov. Ned. overheidslichamen	20.353					20.353
Uitvoeringssubsidie N228 Vlist 137 woningen	Het Rijk	0	3.822-			11.770	7.948
Online aanvragen provinciale diensten	Ov. Ned. overheidslichamen	117.959		45.458			72.500
Publieksbereik archeologie Alphen aan den Rijn	Ov. Ned. overheidslichamen	823			823		-
Woningen Zijde n.a.v. actieplan Boskoop	Ov. Ned. overheidslichamen	42.237		4.691			37.545
Voorbereidingssubsidie Reigerstraat Gouda	Het Rijk	33.150		9.348			23.803
Voorbereidingssubsidie Wachtelstraat Gouda	Het Rijk	29.400					29.400
Intensivering duurzaamheid	Ov. Ned. overheidslichamen	26.798		21.364			5.434
Bodemsanering Reijm Krimpenerwaard	Ov. Ned. overheidslichamen	256.649	256.649-				-
Uitvoeringssubsidie Bredeweg Moerkapelle	Het Rijk	2.534		2.116			418
Uitvoeringssubsidie stil asfalt Goudseweg Bodegraven	Het Rijk	29.785					29.785
Uitvoeringssubsidie Fluwelensingel cluster 1 Gouda	Het Rijk	0		2.704		38.125	35.421
Uitvoeringssubsidie Blekersingel cluster 2 Gouda	Het Rijk	0				37.250	37.250
Uitvoeringssubsidie Fluwelensingel cluster 5 Gouda	Het Rijk	0				23.000	23.000
Voorbereidingssubsidie Bodegraafsestraatweg Gouda	Het Rijk	0				30.600	30.600
Voorbereidingssubsidie Geluidsanering Krimpen aan den Lek	Het Rijk	0				31.200	31.200
Regionaal energieloket voor bedrijven	Ov. Ned. overheidslichamen	0				70.000	70.000
Erfgoed in gebiedsgenese in Midden-Holland	Ov. Ned. overheidslichamen	0				31.500	31.500
Totaal		**2.283.304**	**270.460-**	**493.958**	**823**	**631.692**	**2.149.755**

Algemene toelichting op de verschillende soorten mutaties:

- Mutaties balans: Deze projecten muteren van activa naar passiva of omgekeerd, afhankelijk van het saldo van deze projecten;
- Aanwending: In deze kolom worden de bestedingen voor de projecten weergegeven;
- Vrijval: Ten gunste of ten laste van de exploitatie komende resultaten van de projecten. Een negatief bedrag toont een tekort in het project. Een positief bedrag laat zien dat project met een overschot eindigt;
- Toevoegingen: In deze kolom worden de inkomsten van de projecten weergegeven.

4.3.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De ODMH is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Jaaroverschrijdende contracten.
Op de balansdatum 31 december 2020 heeft de ODMH een drietal langlopende contracten, welke een restantverplichting voor 2021 en verdere jaren hebben van meer dan € 50.000 per contract. Deze contracten betreffen de licentiekosten voor Squit iBis en Squit 20/20 en huur- en servicelasten van Kyocera voor de printers. Laatstgenoemd contract is in 2020 afgesloten voor de duur van 5 jaar. In totaal vertegenwoordigen deze contracten een restantverplichting ultimo 2020 van bijna € 829.000.

Leasecontracten auto's
De ODMH leaset een aantal dienstauto's. De aanleiding hiertoe is het streven om het sterk oplopen van de reiskosten een halt toe te roepen. Om het elektrisch rijden te bevorderen en zelf het goede voorbeeld te geven wordt voor een groot deel gebruik gemaakt van elektrische auto's. Door de groei van de organisatie gaat het inmiddels in totaal om 13 dienstauto's.
In 2018 is het leasecontract (Europees openbaar) aanbesteed en aansluitend zijn aan het begin van 2019 de nieuwe auto's besteld. De verschillende auto's zijn in het 2e/3e kwartaal 2019 afgeleverd en in gebruik genomen. In 2020 zijn er geen wijzigingen aangebracht in het wagenpark. De totale jaarlijkse leasekosten bedragen, afhankelijk van het aantal gemaakte kilometers, ongeveer € 82.000.
In 2024 wordt het leasecontract opnieuw aanbesteed met als doel om begin 2025 de nieuwe auto's in gebruik te nemen. De totale verplichting van het huidige wagenpark tot 2025 bedraagt ongeveer € 268.000.

Verlofsaldi
Het aantal verlofuren bij de ODMH per balansdatum bedraagt 10.505. Gemiddeld voor de 182 fte's van de ODMH zijn dat 57,6 verlof- en plusuren per medewerker. Dit blijft ruim binnen het gestelde maximum van 72 verlofuren en 24 plusuren, dat per medewerker meegenomen mag worden naar een volgend jaar. De uren vertegenwoordigen een waarde van € 503.018.
In de jaren 2017 tot en met 2019 waren er gemiddeld 8.297 verlofuren aan het eind van het jaar. Omdat het totaal aan verlofuren eind 2020 flink hoger is dan dit gemiddelde, is voor het meerdere (2.208 uur) een nog te betalen schuld opgenomen.
Verminderd met het deel waarvoor dus een schuld is opgenomen, resteert een niet uit de balans blijkende verplichting van 8.297 uur, ofwel € 397.300.

4.4 Overzicht van baten en lasten

Samen met de balans vormt het overzicht van baten en lasten de jaarrekening 2020. De jaarrekening geeft inzicht in het financiële eindresultaat 2020 met een analyse en toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Overzicht van baten en lasten	Rekening 2019			Programmabegroting 2020		
Omschrijving Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
Programma milieu	9.586.459	-13.503.922	-3.917.463	9.602.068	-13.476.213	-3.874.145
Programma bouw- en woningtoezicht	4.823.471	-6.552.641	-1.729.170	3.685.458	-5.415.711	-1.730.253
Overhead	6.006.288	-1.209.900	4.796.389	6.076.894	-447.566	5.629.328
Treasury	124.626	0	124.626	117.937	0	117.937
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	**20.540.845**	**-21.266.463**	**-725.618**	**19.482.357**	**-19.339.490**	**142.867**
Mutaties reserves						
Programma milieu	8.843	0	8.843	9.091	-44.215	-35.124
Programma bouw- en woningtoezicht	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	-107.743	-107.743	0	-107.743	-107.743
Totaal mutaties reserves	**8.843**	**-107.743**	**-98.900**	**9.091**	**-151.958**	**-142.867**
Resultaat	**20.549.688**	**-21.374.206**	**-824.518**	**19.491.449**	**-19.491.449**	**0**

Overzicht van baten en lasten	Begroting 2020 ná wijziging			Rekening 2020		
Omschrijving Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
Programma milieu	10.236.071	-14.533.752	-4.297.681	9.702.487	-14.254.244	-4.551.757
Programma bouw- en woningtoezicht	4.646.554	-6.297.988	-1.651.434	4.719.476	-6.520.402	-1.800.926
Overhead	7.162.854	-473.795	6.689.059	7.348.615	-468.203	6.880.412
Treasury	117.937	0	117.937	117.937	0	117.937
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	**22.163.416**	**-21.305.535**	**857.881**	**21.888.515**	**-21.242.848**	**645.667**
Mutaties reserves						
Programma milieu	9.091	0	9.091	9.091	0	9.091
Programma bouw- en woningtoezicht	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	-866.972	-866.972	0	-806.972	-806.972
Totaal mutaties reserves	**9.091**	**-866.972**	**-857.881**	**9.091**	**-806.972**	**-797.881**
Resultaat	**22.172.507**	**-22.172.507**	**0**	**21.897.606**	**-22.049.820**	**-152.214**

4.4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020

Het overzicht van baten en lasten 2020 beslaat de periode 1 januari tot en met 31 december 2020. In 2019 is de programmabegroting 2020 vastgesteld

De baten van de programma's milieu en BWT bestaan voor het overgrote deel uit de bijdragen voor de jaarprogramma's door de deelnemers. De lasten van de ODMH zijn grofweg in 2 categorieën op te delen, namelijk personeelskosten en apparaatskosten. De apparaatskosten maken onderdeel uit van de overheadkosten en bestaan voor een groot deel uit huisvestingslasten, automatiseringslasten en afschrijvingslasten.

Per 1 januari 2016 is de Wet Modernisering Vennootschapsbelastingplicht Overheidsondernemingen in werking getreden. Ondersteund door een fiscalist van Deloitte heeft de ODMH onderzocht welke gevolgen deze wet heeft voor de dienst. Geconcludeerd is dat de ODMH aangemerkt wordt als

ondernemer in de zin van de wet voor een beperkt aantal van haar aanvullende taken. Niet voor de primaire taken voor milieu en BWT. Omdat op deze aanvullende taken geen winst behaald wordt, is de ODMH volledig vrijgesteld van aangifte én van de administratieve rompslomp die daarbij komt kijken. Om ook in de toekomst gevrijwaard te blijven van aangifte, moet de ODMH deze en eventuele nieuwe taken blijven monitoren.

4.4.2 Verschillenanalyse overzicht baten en lasten

In onderstaande tabel worden de verschillen getoond tussen de begrote en de gerealiseerde baten en lasten.

Verschillenanalyse Bedragen x € 1.000,--	Begroting 2020 na wijziging	Jaarrekening 2020	Saldo	V/N
Programma Milieu				
Baten	-14.534	-14.254	280	N
Lasten	10.236	9.702	-534	V
Saldo van baten en lasten Milieu	**-4.298**	**-4.552**	**-254**	**V**
Mutaties reserves	9	9	0	-
Resultaat Milieu	**-4.289**	**-4.543**	**-254**	**V**
Programma BWT				
Baten	-6.298	-6.520	-222	V
Lasten	4.647	4.719	72	N
Saldo van baten en lasten BWT	**-1.651**	**-1.801**	**-150**	**V**
Mutaties reserves	0	0	0	-
Resultaat BWT	**-1.651**	**-1.801**	**-150**	**V**
Overhead				
Baten	-474	-468	6	N
Lasten	7.163	7.349	186	N
Saldo van baten en lasten Overhead	**6.689**	**6.881**	**192**	**N**
Mutaties reserves	-867	-807	60	N
Resultaat Algemene Dekkingsmiddelen	**5.822**	**6.074**	**252**	**N**
Treasury				
Baten	0	0	0	-
Lasten	118	118	0	-
Saldo van baten en lasten Treasury	**118**	**118**	**0**	**-**
Resultaat	**0**	**-152**	**-152**	**V**

Onderstaand worden de verschillen per programma toegelicht.

Toelichting programma milieu
Binnen het programma milieu zijn zowel de baten als de lasten lager dan begroot. Voor het grootste deel (ruim € 401.000) is dat toe te schrijven aan de projectbaten en –lasten). Vooral voor de projecten spoedlocaties en nazorg zijn minder uitgaven gedaan dan aan budget beschikbaar was. De overtollige budgetten voor deze projecten worden teruggestort aan de provincie, zodat ook de projectbaten lager zijn dan begroot.
Buiten de projecten om wijken de opbrengsten van het programma milieu nauwelijks af van de begroting. Bij de kosten zijn de werkelijke uitgaven wel nog € 260.000 lager dan begroot was. Het grootste verschil zit daar in de personeelskosten. Die zijn ruim € 200.000 lager dan begroot. Mede als gevolg van de onzekere situatie door de coronapandemie is in 2020 veel aandacht besteed aan het zo beperkt mogelijk houden van de personeelskosten, met name op het gebied van inhuur van personeel. Nu achteraf geconstateerd kan worden dat de productie redelijk ruim gehaald is, kan geconcludeerd worden, dat de productiviteit van de medewerkers zeer hoog geweest is.

Toelichting programma bouw- en woningtoezicht
De baten binnen het programma BWT zijn hoger dan vooraf begroot. Dit voordeel bedraagt ruim € 222.000, waarvan het merendeel bestaat uit aanvullende bijdragen door productie boven 102%. In 2020 was voor het eerst de marge van 2%, zoals genoemd in de P&C-nota 2020-2023, van toepassing. Tot en met 2019 bedroeg deze marge 5%. De wijziging van de marge heeft geresulteerd in aanvullende rekeningen voor de productie boven 102% voor de gemeenten Waddinxveen en Zuidplas, die respectievelijk een productie van 103,9% en 114,2% geleverd gekregen hebben. De werkelijke bijdragen zijn daarom ruim € 191.000 hoger dan begroot.
Ook de lasten van het programma BWT zijn hoger dan begroot. Voor de extra productie in 2020 was extra inzet van ingehuurd personeel noodzakelijk. Deze is zo beperkt mogelijk gehouden, maar heeft toch tot een budgetoverschrijding ter grootte van ongeveer € 50.000 geleid. Binnen de afdeling BWT is ter voorbereiding op de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) een flexibele schil opgebouwd, zodanig dat bij een afname van de productie na de invoering van de wet het personeelsbestand eenvoudig teruggebracht kan worden naar de gewenste omvang.

Toelichting overhead
De opbrengsten wijken maar zeer beperkt af van de begroting. De diensten voor derden, zoals voor RMH, RDOG en het Streekarchief waren iets minder omvangrijk dan vooraf geraamd.
De totale lasten van de overhead zijn € 186.000 hoger dan begroot. Door de coronapandemie zijn er extra kosten opgetreden in de vorm van een dotatie aan de voorziening personeel voor het langdurig ziekteverzuim als gevolg van het coronavirus. Ook heeft het virus geleid tot en verlofstuwmeer, waardoor een schuld op de balans is ontstaan. Daarnaast zijn er verschuivingen in de kosten opgetreden. Alle medewerkers van de ODMH hebben in 2020 bijdragen ontvangen voor de inrichting van een thuiswerkplek en ter compensatie van extra kosten voor gas, water, licht en dergelijke. Omdat hier fiscaal nog niets voor geregeld was in 2020, kon dit maar beperkt belastingvrij uitgekeerd worden, waardoor ook een fors bedrag aan loonheffing betaald moest worden. Daarentegen zijn als gevolg van de coronapandemie posten als kantinekosten en reiskosten juist lager uitgevallen.
Bij de reservemutaties is een nadeel van € 60.000 opgetreden. De geraamde onttrekking van de bestemmingsreserve is vooralsnog uitgesteld naar 2021, omdat de verwachte implementatiekosten voor de Omgevingswet als gevolg van uitstel van de inwerkingtreding ook zijn opgeschoven.

4.4.3 Onvoorzien
In de programmarekening dient inzicht gegeven te worden in het gebruik van een eventueel geraamd bedrag voor onvoorzien. In de begroting 2020 van de ODMH was geen post onvoorzien geraamd. In geval van onvoorziene kosten die de exploitatie overstijgen wordt dekking gevonden in de algemene reserve, dan wel zijn de deelnemende gemeenten en provincie aansprakelijk.

4.4.4 Structurele mutaties in de reserves
De structurele mutaties in de reserves zien er als volgt uit:

Structurele mutaties in de reserves	Begroting 2020 na wijziging	Jaarrekening 2020
Structurele stortingen		
Reserve Bodemkwaliteitskaarten	9.091	9.091
Totaal structurele stortingen	**9.091**	**9.091**
Structurele onttrekkingen		
Reserve Informatisering/automatisering	6.075	6.075
Reserve Bodemkwaliteitskaarten	1.200	1.200
Reserve Verbouwing	32.968	32.968
Reserve Digitalisering	7.500	7.500
Totaal structurele onttrekkingen	**47.743**	**47.743**
Totaal structurele reservemutaties	**38.652**	**38.652**

De structurele storting betreft de jaarlijkse dotatie aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteits-kaarten ter grootte van 100 uur. Door deze structurele toevoeging blijft de bestemmingsreserve op niveau en wordt gespaard voor actualisaties van de kaarten. Ook zal deze reserve ingezet ter dekking van kosten voor de decentralisatie van bodemtaken (warme overdracht bodemtaken).
De structurele onttrekkingen zijn ter dekking van de eveneens structurele afschrijvingslasten op de investeringen.

4.4.5 Incidentele baten en lasten

Het hierna volgende overzicht toont de hiervoor genoemde incidentele baten en lasten. Dit zijn baten en lasten die zich maximaal 3 jaar achtereen voordoen.

Incidentele baten en lasten Bedragen x € 1.000,--	Begroting 2020 na wijziging	Jaarrekening 2020	Programma
Incidentele baten			
Onttrekking bestemmingsreserve ontwikkelingen	-60	0	Overhead
Onttrekking bestemmingsreserve onderhoudsplan	-760	-760	Overhead
Detacheringsinkomsten	-178	-189	Milieu/BWT
Bijdragen extra productie > 102%	0	-240	Milieu/BWT
Totaal incidentele baten	**-998**	**-1.189**	
Incidentele lasten			
Personeelslasten productie >102%	0	211	Milieu/BWT
Arbovoorzieningen	50	146	Overhead
Dotatie voorziening personeel	0	117	Overhead
Kosten verlofstuwmeer	0	105	Overhead
Dotatie voorziening meerjaren onderhoudsplan	760	760	Milieu/BWT
Totaal incidentele lasten	**810**	**1.339**	
Totaal	**-188**	**150**	

Onttrekking bestemmingsreserve ontwikkelingen
In 2020 was € 60.000 begroot als onttrekking aan de bestemminsgreserve ontwikkelingen. Deze bestemmingsreserve is bij de resultaatbestemming van het jaarrekeningresultaat 2016 gevormd en is bedoeld ter dekking van lasten voor het anticiperen op nieuwe wetgeving, zoals de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Vanwege het uitstel van de inwerkingtreding van beide wetten wordt de in 2020 geraamde onttrekking doorgeschoven naar 2021.

Onttrekking bestemmingsreserve onderhoudsplan/dotatie voorziening meerjaren onderhoudsplan
Om BBV-technische redenen is de voorziening meerjaren onderhoudsplan in 2019 vrijgevallen en is via de resultaatbestemming het saldo in een daarvoor gevormde bestemmingsreserve gestort. In 2020 is het benodigde meerjaren onderhoudsplan geactualiseerd en is het bedrag weer in de voorziening gestort.

Detacheringsinkomsten
Incidenteel worden vaste medewerkers van de ODMH gedetacheerd aan andere overheden. De omvang hiervan is beperkt. In 2021 zal de omvang naar verwachting afnemen, omdat een medewerker afscheid genomen heeft van de ODMH en dus ook niet meer gedetacheerd wordt.

Bijdragen extra productie boven 102%
Conform de nota planning en control 2020 – 2023 wordt de geleverde productie binnen jaarprogramma's boven de 102% aanvullend in rekening gebracht bij de deelnemende organisaties.. Dit is uiteindelijk € 240.000 geworden. Hiervan is € 191.000 voor het programma BWT en € 49.000 voor het programma milieu.

Personeelslasten extra productie boven 102%
Voor de uitvoering van de extra productie boven 102% was inzet van extra personeel noodzakelijk. De omvang hiervan is niet exact te bepalen, omdat de inzet op het extra werk ook door regulier personeel gepleegd is en de vervanging dan ingezet werd op de reguliere productie. Het genoemde bedrag is bepaald aan de hand van het geleverde aantal uren vermenigvuldigd met een gemiddeld tarief.

Arbovoorzieningen
In 2020 sloeg het coronavirus toe, waardoor de medewerkers van de ODMH voor het grootste deel van het jaar thuis of vanuit huis gewerkt hebben. Om tegemoet te komen in de extra kosten die het vele thuiswerken met zich meebrengt, hebben alle medewerkers (in dienst) van de ODMH een tweetal bijdragen ontvangen.

Dotatie voorziening personeel
Het COVID-19-virus heeft geleid tot extra langdurig ziekteverzuim. In 2020 was het langdurig ziekteverzuim groter dan de jaren ervoor. Dit ziekteverzuim is gestart in 2020, maar kent een doorloop naar 2021. Ter (gedeeltelijke) dekking van de kosten in 2021 als gevolg van dit ziekteverzuim, is € 117.000 toegevoegd aan de voorziening personeel.

Kosten verlofstuwmeer
Als gevolg van de coronapandemie is een verlofstuwmeer ontstaan. Hoewel het MT alle medewerkers stimuleerde om in coronatijd toch vooral ook verlof op te nemen, is het tegoed aan verlofuren eind 2020 fors groter dan voorgaande jaren. Gemiddeld was het aantal verlofuren aan het eind van de jaren 2017 tot en met 2019 per jaar 8.297 uur. Eind 2020 was dat 10.505 uur. Door deze toename van 2.208 uur is een schuld ter grootte van € 105.000 ontstaan.

4.5 Structureel begrotingssaldo

Het structurele begrotingssaldo van de ODMH ziet er als volgt uit:

Presentatie van het structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Saldo baten en lasten	-726	858	646
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-99	-858	-798
Begrotingssaldo na bestemming	**-825**	**0**	**-152**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-679	-188	150
Structrueel begrotingssaldo	**-146**	**188**	**-302**

Het totale rekeningsaldo van de ODMH is ruim € 152.000 positief. Als de incidentele baten en lasten hieruit gehaald worden, resteert een resultaat van € 302.000 positief. Omdat dit in 2019 € 146.000 positief was, betekent dit een toename van € 156.000.

4.6 Wet Normering Topinkomens

Op grond van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sectoren (WNT) moeten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in de jaarstukken per individuele functionaris aangeven wat het belastbare loon en de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn zijn, indien deze uitgaan boven de WNT-norm (in 2020: € 201.000). Voor elke topfunctionaris moeten deze gegevens sowieso vermeld worden. Ook als de WNT-norm niet overschreden wordt. In 2020 heeft binnen de ODMH geen overschrijding plaatsgevonden van het maximum salaris als bedoeld in de WNT.

De functionarissen die bij de ODMH onder deze wet vallen zijn de leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.

De leden van het algemeen bestuur waren in 2020:

1. C. van der Kamp (voorzitter), burgemeester gemeente Bodegraven Reeuwijk
2. A.W. Bom-Lemstra, gedeputeerde provincie Zuid-Holland
3. J.L. van den Heuvel, wethouder gemeente Bodegraven Reeuwijk
4. J.N. Baljeu, gedeputeerde provincie Zuid-Holland
5. H. Niezen, wethouder gemeente Gouda
6. T. van Vugt, wethouder gemeente Gouda
7. L. Maat, wethouder gemeente Alphen aan den Rijn (tot AB-vergadering van 18 juni 2020)
8. C.J. van Velzen, wethouder gemeente Alphen aan den Rijn
9. F.J.H. van Zuylen, wethouder gemeente Alphen aan den Rijn (per mei 2020
10. J. Hordijk, wethouder gemeente Zuidplas
11. J.A. Verbeek, wethouder gemeente Zuidplas
12. G. Atzema, wethouder gemeente Waddinxveen (tot en met AB-vergadering van 18 juni 2020
13. E.J. Nieuwenhuis, gemeente Waddinxveen
14. M. Kortleven, wethouder gemeente Waddinxveen (per 11 november 2020)
15. L. de Wit, wethouder gemeente Krimpenerwaard
16. A. Bening, wethouder gemeente Krimpenerwaard (tot 29 oktober 2020)
17. J. Vente; wethouder gemeente Krimpenerwaard (per 29 oktober 2020

De leden van het dagelijks bestuur* waren in 2020:

1. C. van der Kamp (voorzitter), burgemeester gemeente Bodegraven Reeuwijk
2. A.W. Bom-Lemstra, gedeputeerde provincie Zuid-Holland
3. T. van Vugt, wethouder gemeente Gouda
4. A. Bening, wethouder gemeente Krimpenerwaard (tot 29 oktober 2020)
5. L.A. de Wit, wethouder gemeente Krimpenerwaard (per 29 oktober 2020)

* De leden van het dagelijks bestuur zijn ook lid van het algemeen bestuur.

Met uitzondering van de heer A. Mutter zijn alle leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur onbezoldigd binnen de ODMH. Om deze reden wordt het belastbaar loon van deze leden niet benoemd. De ODMH heeft geen beloningen aan de leden betaald. De specificatie van de het belastbaar loon topfunctionarissen luidt als volgt:

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	**A. Mutter**
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.005
Beloningen betaalbaar op termijn	20.328
Subtotaal	*137.334*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**137.334**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	**A. Mutter**
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.211
Beloningen betaalbaar op termijn	19.535
Subtotaal	*131.745*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**131.745**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

4.7 Taakvelden

Met ingang van begrotingsjaar 2018 zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht om een overzicht op te nemen waarin de lasten en baten van de regeling verdeeld worden naar (hoofd)taakvelden. Deze (hoofd)taakvelden zijn door het Rijk vastgesteld. Via dit overzicht kunnen overheden makkelijker met elkaar vergeleken worden. De jaarrekening 2020 ingedeeld naar taakvelden ziet er als volgt uit:

Taak-veld	Omschrijving	Programmabegroting 2020		Gewijzigde begroting 2020 *	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	24	0	24	0
0.4	Overhead	6.053	-448	7.139	-474
0.5	Treasury	118	0	118	0
0.10	Mutaties reserves	9	-152	9	-867
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	0	0	0	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	171	-315	175	-315
7.2	Riolering	424	-826	403	-826
7.4	Milieubeheer	9.006	-12.335	9.658	-13.393
8.3	Wonen en bouwen	3.685	-5.416	4.647	-6.298
Totaal taakvelden		19.491	-19.491	22.173	-22.173

Taak-veld	Omschrijving	Jaarrekening 2020		Verschil jaarrekening t.o.v. gewijzigde begroting	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	24	0	0	0
0.4	Overhead	7.325	-468	186	6
0.5	Treasury	118	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	9	-807	0	60
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	152	0	152	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	199	-304	24	11
7.2	Riolering	524	-786	121	40
7.4	Milieubeheer	8.979	-13.164	-679	228
8.3	Wonen en bouwen	4.719	-6.520	73	-222
Totaal taakvelden		22.050	-22.050	-124	123

Alle bedragen x € 1.000

** Conform resultaat en begroting 2e managementrapportage 2020*

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021

IenW	**E3**	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)		Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/03*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt *Aard controle R* *Indicator: E3/04*	Correctie over besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/05*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*
			1	IenM/BSK-2012/196923	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	IenM/BSK-2019/144183	€ 2.116	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	IenW/BSK-2018/48223	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	IenW/BSK-2019/143641	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	IenW/BSK-2019/85450	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	IenW/BSK-2020/104701	€ 2.704	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			7	IenW/BSK-2020/12194	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			8	IenW/BSK-2020/154298	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			9	IenW/BSK-2020/21673	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			10	IenW/BSK-2020/31391	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
			1	IenM/BSK-2012/196923	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2	IenM/BSK-2019/144183	€ 18.529	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			3	IenW/BSK-2018/48223	€ 27.007	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			4	IenW/BSK-2019/143641	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			5	IenW/BSK-2019/85450	€ 26.286	€ 2.192	€ 0	€ 0	Nee
			6	IenW/BSK-2020/104701	€ 2.704	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			7	IenW/BSK-2020/12194	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			8	IenW/BSK-2020/154298	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			9	IenW/BSK-2020/21673	€ 61.022	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			10	IenW/BSK-2020/31391	€ 39.309	€ 0	€ 0	€ 0	Ja

5 Vaststelling jaarrekening 2020

De Omgevingsdienst Midden-Holland gezien het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 8 april 2021.

BESLUIT:

De balans en de rekening van baten en lasten welke gecontroleerd zijn door de accountant voor het jaar 2020 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur d.d. 24 juni 2021.

De directeur, De voorzitter,

… … … … … … … … … … … …

Bijlagen

Bijlage 1 Bijdragen jaarprogramma's 2020

Milieu	Jaarprogramma		Geleverd		Aanvullend (>102%)		Afgerekend	
Organisatie	Uren	Bijdrage	Uren	%	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Alphen aan den Rijn *	33.355	3.032.303	33.755	101,2%	-	-	33.355	3.032.303
Bodegraven Reeuwijk	14.204	1.291.286	14.556	102,5%	67	6.091	14.271	1.297.377
Gouda	15.953	1.450.287	16.387	102,7%	114	10.364	16.067	1.460.651
Krimpenerwaard *	19.988	1.817.109	20.747	103,8%	359	32.637	20.347	1.849.746
Provincie Zuid-Holland **	33.291	3.026.485	33.814	101,6%	-	-	33.291	3.026.485
Waddinxveen	9.366	851.463	9.300	99,3%	-	-	9.366	851.463
Zuidplas	15.137	1.376.105	15.284	101,0%	-	-	15.137	1.376.105
Totaal	**141.294**	**12.845.038**	**143.844**	**101,8%**	**540**	**49.091**	**141.834**	**12.894.129**

BWT	Jaarprogramma		Geleverd		Aanvullend (>102%)		Afgerekend	
Organisatie	Uren	Bijdrage	Uren	%	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Bodegraven Reeuwijk	17.369	1.579.016	17.364	100,0%	-	-	17.369	1.579.016
Gouda	21.074	1.915.837	21.149	100,4%		-	21.074	1.915.837
Waddinxveen	12.617	1.147.011	13.113	103,9%	244	22.182	12.861	1.169.194
Zuidplas	15.224	1.384.014	17.387	114,2%	1.858	168.911	17.082	1.552.925
Totaal	**66.284**	**6.025.878**	**69.014**	**104,1%**	**2.102**	**191.093**	**68.386**	**6.216.971**

* inclusief asbesttaken

** De getoonde provinciale bijdrage betreft slechts de structurele uren. Voor de complete budgetten w ordt verw ezen naar bijlage 2.

Uurtarief 2020 € 90,91

Bijlage 2 Provinciale bijdragen 2020

Werkplan 2020	Begroot	Realisatie
Provinciale bijdrage 2020		
- Jaarprogramma	3.026.455	3.026.455
- Materieel budget	25.000	12.725
- Creditering publicatiekosten	30.000-	30.000-
Subtotaal	**3.021.455**	**3.009.180**
Aanvullende provinciale bijdragen 2020		
- Werkplan Spoed en Nazorg	761.000	367.926
- Financiële bijdrage BRIKS-advisering gemeenten	50.000	26.670
- E-PRTR	2.319	2.319
- Veiligheidsonderzoek waterbodems	55.000	53.274
Subtotaal	**868.319**	**450.189**
Incidentele bijdragen 2020		
- Projectondersteuning Planstudie N207 zuid	20.455	20.455
- Digitale dienstverlening (restant werkplan 2019)	117.959	45.458
- Juridische belemmeringen voor circulaire initiatieven	24.274	24.274
- Ontwikkeling werkwijzen en netwerkvorming nieuwe energie	10.886	10.886
- Pilot vervoersmanagement	7.605	5.500
- Plan van aanpak Inventarisatie energieloketten bedrijven	9.091	9.091
- Aanvullende opdracht extra werkzaamheden (p)ZZS	51.910	14.296
- Coördinerende werkzaamheden www.zwemwater.nl	60.000	20.909
- Werkzaamheden voor het Netwerk Nieuwe Energie Z-H	13.636	3.841
- Erfgoed in gebiedsgenese Midden-Holland	31.500	-
Subtotaal	**347.316**	**154.710**
Totale provinciale bijdrage voor het werkplan 2020	**4.237.090**	**3.614.079**

Bijlage 3 Restitutie resultaat 2020

Het positieve exploitatieresultaat van de ODMH over het jaar 2020 bedraagt € 152.214. Uitgesplitst voor milieu en bouw- en woningtoezicht zijn de resultaten respectievelijk € 223.107 positief en € 70.892 negatief. Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt voorgesteld het exploitatieresultaat terug te betalen aan de deelnemers.

De daadwerkelijk restitutie van het resultaat wordt gebaseerd op de werkelijk betaalde bijdragen van de deelnemers voor de uitvoering van de jaarprogramma's. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen milieu en BWT. Op basis van het percentage waarin bijgedragen wordt aan het programma milieu of BWT wordt het resultaat per programma verdeeld. De bijdragen per deelnemer voor het jaar 2020 zien er als volgt uit:

Organisatie	Totale bijdragen	Bijdragen milieu		Bijdragen BWT	
		€	%	€	%
Alphen aan den Rijn	3.032.303	3.032.303	23,5%	-	0,0%
Bodegraven Reeuwijk	2.876.392	1.297.377	10,1%	1.579.016	25,4%
Gouda	3.376.488	1.460.651	11,3%	1.915.837	30,8%
Krimpenerwaard	1.849.746	1.849.746	14,4%	-	0,0%
Provincie Zuid-Holland	3.009.180	3.009.180	23,4%	-	0,0%
Waddinxveen	2.020.657	851.463	6,6%	1.169.194	18,8%
Zuidplas	2.929.029	1.376.105	10,7%	1.552.925	25,0%
Totaal	**19.093.795**	**12.876.824**	**100,0%**	**6.216.971**	**100,0%**

De restitutie per deelnemer wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Organisatie	Restitutie 2020		
	Milieu	BWT	Totaal
Alphen aan den Rijn	52.538	-	52.538
Bodegraven Reeuwijk	22.479	18.006-	4.473
Gouda	25.308	21.846-	3.461
Krimpenerwaard	32.049	-	32.049
Provincie Zuid-Holland	52.138	-	52.138
Waddinxveen	14.753	13.332-	1.420
Zuidplas	23.843	17.708-	6.135
Totaal	**223.107**	**70.892-**	**152.214**

Bijlage 4 Controleverklaring