



# ODMH

Omgevingsdienst Midden-Holland



## Jaarstukken ODMH 2018

Versienummer: 1.1  
Datum: 2 april 2019

|                                                                                     |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|  |                       |
| Omgevingsdienst Midden-Holland                                                      |                       |
| Productnummer                                                                       | Jaarstukken ODMH 2018 |
| Omschrijving                                                                        |                       |
| Status                                                                              | Versie 1.1            |
| Datum                                                                               | 2 april 2019          |
| Opdrachtgever                                                                       |                       |
| Opgesteld door                                                                      | Jaqueline Vos         |
|                                                                                     |                       |



## Inhoudsopgave

|       |                                                                   |    |
|-------|-------------------------------------------------------------------|----|
| 1     | Voorwoord .....                                                   | 5  |
| 2     | Rekening in één oogopslag .....                                   | 6  |
| 2.1   | Resultaat 2018 .....                                              | 6  |
| 2.2   | Resultaatbestemming .....                                         | 6  |
| 2.3   | Toelichting kosten- en opbrengstensoorten .....                   | 8  |
| 3     | Jaarverslag .....                                                 | 9  |
| 3.1   | Programmaverantwoording .....                                     | 9  |
| 3.1.1 | Programma milieu .....                                            | 9  |
| 3.1.2 | Programma bouw- en woningtoezicht .....                           | 14 |
| 3.1.3 | Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien .....              | 17 |
| 3.1.4 | Algemene dekkingsmiddelen .....                                   | 20 |
| 3.2   | Paragrafen .....                                                  | 21 |
| 3.2.1 | Lokale heffingen .....                                            | 21 |
| 3.2.2 | Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....                      | 21 |
| 3.2.3 | Onderhoud kapitaalgoederen .....                                  | 24 |
| 3.2.4 | Financiering .....                                                | 25 |
| 3.2.5 | Bedrijfsvoering .....                                             | 27 |
| 3.2.6 | Verbonden partijen .....                                          | 28 |
| 3.2.7 | Rechtmatigheid .....                                              | 28 |
| 4     | Jaarrekening .....                                                | 30 |
| 4.1   | Balans per 31 december 2018 .....                                 | 30 |
| 4.2   | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....            | 32 |
| 4.2.1 | Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening ..... | 32 |
| 4.2.2 | Vaste activa .....                                                | 33 |
| 4.2.3 | Vlottende activa .....                                            | 34 |
| 4.2.4 | Voorzieningen .....                                               | 35 |
| 4.2.5 | Vaste schulden .....                                              | 35 |
| 4.2.6 | Vlottende passiva .....                                           | 35 |
| 4.2.7 | Waarderingsgrondslagen WNT .....                                  | 35 |
| 4.3   | Toelichting op de balans per 31 december 2018 .....               | 36 |
|       | ACTIVA .....                                                      | 36 |
| 4.3.1 | Materiële vaste activa .....                                      | 36 |
| 4.3.2 | Vlottende activa .....                                            | 37 |

|                                                                   |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| PASSIVA .....                                                     | 40        |
| 4.3.3 Vaste passiva .....                                         | 40        |
| 4.3.4 Vlottende passiva .....                                     | 42        |
| 4.3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen .....           | 44        |
| 4.4 Overzicht van baten en lasten .....                           | 46        |
| 4.4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2018 ..... | 47        |
| 4.4.2 Verschillenanalyse overzicht baten en lasten .....          | 47        |
| 4.4.3 Onvoorzien .....                                            | 49        |
| 4.4.4 Structurele mutaties in de reserves .....                   | 49        |
| 4.4.5 Incidentele baten en lasten .....                           | 49        |
| 4.5 Wet Normering Topinkomens .....                               | 51        |
| 5 Vaststelling jaarrekening 2018 .....                            | 54        |
| Bijlagen .....                                                    | 55        |
| <b>Bijlage 1 Bijdragen milieu .....</b>                           | <b>56</b> |
| <b>Bijlage 1a Provinciale bijdragen .....</b>                     | <b>57</b> |
| <b>Bijlage 2 Bijdragen bouw- en woningtoezicht .....</b>          | <b>58</b> |
| <b>Bijlage 3 Taakvelden .....</b>                                 | <b>59</b> |
| <b>Bijlage 4 Restitutie resultaat 2018 .....</b>                  | <b>60</b> |
| <b>Bijlage 5 SiSa 2018 .....</b>                                  | <b>61</b> |
| <b>Bijlage 6 Controleverklaring .....</b>                         | <b>62</b> |



# 1 Voorwoord

Het boekjaar 2018 was een goed jaar voor de Omgevingsdienst Midden-Holland. Het in 2017 ingezette herstel van de economie zette door, waardoor het conjunctuurgevoelige deel van de ODMH-productie goed op volume bleef. Het verloop was minder grillig als in 2017, toen de productie in het najaar accelereerde, waardoor het in 2018 ook beter mogelijk was het resultaat vroegtijdig te voorspellen. Bij de tweede managementrapportage in september werd een prognose afgeven van plus € 300.000,-, welk bedrag nu ook aan het einde van het boekjaar overschiet. Van dit resultaat is het grootste deel al in 2018 gerestitueerd in de vorm van een voorlopige resultaatbestemming. Het restant volgt na vaststelling van deze jaarrekening door het AB.

In organisatorisch opzicht was ook 2018 een interessant jaar. Enerzijds was er stabiliteit en rust als het ging om het takenpakket van de dienst. Waar in de achterliggende jaren sprake was van uitbreidingen door de overkomst van afdelingen of door gemeentelijke herindelingen, was daar in 2018 geen sprake van. Tegelijk zette de organisatie een belangrijke stap in het kader van een cultuurtraject, welke tot doel heeft de verbinding tussen de deelnemers en de dienst te versterken. Met de uitvoering van de 'ODMH-express' wordt door de hele organisatie gewerkt aan de dienstverlening van de toekomst. De ODMH wil kennis bundelen en wil zijn taken zo doelmatig als mogelijk uitvoeren, om tegelijk intensief op te blijven trekken met zijn eigenaren c.q. opdrachtgevers. Er zal gekeken worden naar snelservice-formules en naar geïntegreerde adviessessies, waardoor de kwaliteit van de uitvoering kan verbeteren en de doorlooptijd van de diverse procedures kan worden teruggebracht. Van het totale resultaat ad € 292.070,- is circa 56% toe te schrijven aan milieu, terwijl het restant (44%) samenhangt met de BWT-activiteiten. Het weerstandsvermogen van de Omgevingsdienst Midden-Holland is op niveau, in die zin dat het vermogen volstaat om de geïnterpreteerde risico's voldoende af te dekken. Mede om die reden wordt het gehele resultaat teruggegeven aan de deelnemers.

In 2018 zijn de contouren rond het toekomstig duurzaamheidsbeleid nog scherper geworden. Van alle betrokken partners zullen inspanningen worden gevraagd in de komende jaren. Om uiteindelijk binnen vier tot acht jaar te kunnen voldoen aan alle nationale en internationale milieudoelstellingen, zal op korte termijn moeten worden gestart met een aantal initiatieven op het gebied van duurzaamheid. De ODMH wil en kan daarin een belangrijke partner zijn in de regio Midden-Holland.

In 2018 zijn de ISO-certificaten voor zowel de milieuafdeling als voor de BWT-afdeling gecontinueerd. 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 tevens toegezien op het realiseren van een constante productiekwaliteit.

Bij de afronding van het goed verlopen boekjaar 2018, wordt meteen vooruitgekeken naar 2019. De provinciale verkiezingen spelen daarin een belangrijke rol. Binnen de provincie Zuid-Holland zal de politieke agenda mogelijk worden geactualiseerd, daarnaast kunnen de verkiezingen invloed hebben op de samenstelling van het dagelijks en het algemeen bestuur. De ODMH ziet alle ontwikkelingen met vertrouwen tegemoet en hoopt op een goed en productief 2019.

## 2 Rekening in één oogopslag

### 2.1 Resultaat 2018

De jaarrekening 2018 voor resultaatbestemming, waarvoor op de volgende pagina's een voorstel is geformuleerd, sluit met een positief resultaat van € 292.070.

Het exploitatieresultaat van 2018 per kostensoort is als volgt opgebouwd, waarbij ter vergelijking de cijfers van de begroting 2018 (inclusief begrotingswijzigingen) zijn weergegeven.

| ODMH 2018                     | Milieu             |                    | Bouw- en Woningtoezicht |                   | Overhead         |                  | ODMH               |                    |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Kostensoort                   | Realisatie         | Begroting          | Realisatie              | Begroting         | Realisatie       | Begroting        | Realisatie         | Begroting          |
| Contractuele bijdragen        | -11.606.726        | -11.706.989        | -5.969.616              | -5.829.699        | 0                | 0                | -17.576.342        | -17.536.688        |
| Overige bijdragen             | -69.474            | -117.704           | -97.443                 | -128.620          | -428.630         | -421.050         | -595.547           | -667.374           |
| Projectbaten                  | -1.354.345         | -1.799.081         | -211.300                | -210.362          | 0                | 0                | -1.565.645         | -2.009.443         |
| Onttrekking reserves          | 0                  | 0                  | 0                       | 0                 | -153.235         | -193.235         | -153.235           | -193.235           |
| <b>Totaal Baten</b>           | <b>-13.030.546</b> | <b>-13.623.774</b> | <b>-6.278.360</b>       | <b>-6.168.680</b> | <b>-581.865</b>  | <b>-614.285</b>  | <b>-19.890.770</b> | <b>-20.406.739</b> |
| Personeelskosten              | 7.570.722          | 7.410.810          | 3.921.580               | 3.712.110         | 3.708.537        | 4.120.232        | 15.200.838         | 15.243.152         |
| Apparaatskosten               | 250.316            | 0                  | 115.410                 | 0                 | 2.221.126        | 2.583.668        | 2.586.852          | 2.583.668          |
| Directe productkosten         | 76.387             | 112.520            | 29.252                  | 12.000            | 0                | 0                | 105.639            | 124.520            |
| Projectlasten                 | 1.354.345          | 1.799.081          | 211.300                 | 210.362           | 0                | 0                | 1.565.645          | 2.009.443          |
| Financieringslasten           | 0                  | 0                  | 0                       | 0                 | 131.082          | 137.312          | 131.082            | 137.312            |
| Dotatie reserves              | 8.644              | 8.644              | 0                       | 0                 | 0                | 0                | 8.644              | 8.644              |
| <b>Totaal Lasten</b>          | <b>9.260.414</b>   | <b>9.331.055</b>   | <b>4.277.542</b>        | <b>3.934.472</b>  | <b>6.060.745</b> | <b>6.841.212</b> | <b>19.598.700</b>  | <b>20.106.739</b>  |
| <b>Totaal baten en lasten</b> | <b>-3.770.132</b>  | <b>-4.292.719</b>  | <b>-2.000.818</b>       | <b>-2.234.208</b> | <b>5.478.880</b> | <b>6.226.927</b> | <b>-292.070</b>    | <b>-300.000</b>    |

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

Het positieve exploitatieresultaat van € 292.070 is het resultaat van de twee programma's milieu en bouw- en woningtoezicht (BWT) en van de overhead tezamen.

De afdeling Bedrijfsvoering heeft geen resultaat. De werkelijke kosten en opbrengsten van deze afdeling zijn op basis van nacalculatie doorberekend aan de programma's milieu en BWT.

De mutaties in de reserves betreffen de reguliere onttrekkingen ter dekking van de kapitaallasten van de verbouwing van het Midden-Hollandhuis, automatisering en de bodemkwaliteitskaarten, de jaarlijkse dotatie aan de reserve bodemkwaliteitskaarten voor de actualisatie van de kaarten en de laatste jaarlijkse onttrekking aan de bestemmingsreserve Friciekosten, die gevormd is na de opzegging van het ISMH van zowel de huur- als de dienstverleningsovereenkomst. Omdat we de kosten voor de voorbereiding op zowel de Omgevingswet als de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen intern konden opvangen, is de geraamde onttrekking aan de bestemmingsreserve ontwikkeling niet nodig gebleken en dus niet uitgevoerd. Voor een nadere specificatie van de mutaties 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 2018 bedraagt € 292.070.

| Omschrijving                              | Resultaatbestemming                 |                |                                   |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|----------------|-----------------------------------|
|                                           | Stand 31-12-2018<br>voor bestemming | Resultaat 2018 | Stand 31-12-2018<br>na bestemming |
| Algemene reserve                          |                                     |                |                                   |
| - Aandeel milieu                          | 746.987                             |                | 746.987                           |
| - Aandeel BWT                             | 655.513                             |                | 655.513                           |
| <b>Subtotaal algemene reserve</b>         | <b>1.402.500</b>                    | <b>0</b>       | <b>1.402.500</b>                  |
| Bestemmingsreserve Automatisering         | 97.197                              |                | 97.197                            |
| Bestemmingsreserve Bodemkwaliteitskaarten | 99.008                              |                | 99.008                            |
| Bestemmingsreserve Verbouwing             | 527.496                             |                | 527.496                           |
| Bestemmingsreserve Digitalisering         | 120.000                             |                | 120.000                           |
| Bestemmingsreserve Externe Veiligheid     | 87.307                              |                | 87.307                            |
| Bestemmingsreserve Ontwikkelingen         | 80.000                              |                | 80.000                            |
| <b>Subtotaal bestemmingsreserves</b>      | <b>1.011.008</b>                    | <b>0</b>       | <b>1.011.008</b>                  |
| <b>Totaal reserves</b>                    | <b>2.413.508</b>                    | <b>0</b>       | <b>2.413.508</b>                  |
| Te restitueren aan deelnemers             |                                     | 292.070        |                                   |
| <b>Restitutie</b>                         |                                     | <b>292.070</b> |                                   |
| <b>Totaal</b>                             |                                     | <b>292.070</b> |                                   |

Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming het gehele resultaat ad € 292.070 te restitueren aan de deelnemende organisaties. In de loop van 2018 is al geanticipeerd op de restitutie en heeft al een tussentijdse terugbetaling plaatsgevonden aan alle deelnemers. Na aftrek van de voorlopige terugbetaling kan er nog € 69.116 gerestitueerd worden. De verdeling en de resterende betaling van de restitutie is als bijlage 4 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

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

In dit jaarverslag geven we inhoudelijk toelichting over de ontwikkelingen in 2018. Via de programmaverantwoording en de paragrafen leggen wij verantwoording af over het gerealiseerde beleid in 2018.

##### Wat wilden we bereiken?

De omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. Dit doen we door milieutaken in de hele regio en bouw- en woningtoezichttaken in een deel ervan uit te voeren in opdracht van de aangesloten gemeenten en de provincie Zuid-Holland. Naast de wettelijk opgedragen taken vormen de coalitieakkoorden en de programmabegroting 2018-2021 de inhoudelijke uitgangspunten voor dit jaarprogramma, streven naar een professionele, betrouwbare en valide organisatie te zijn.

De ODMH voert namens de gemeente de wettelijke taken uit op het gebied van milieu. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de gemeentelijke doelen en visies, verwoord in de eigen documenten als collegeprogramma, beleidsdocumenten en uitvoeringsprogramma's.

##### Wat is er gerealiseerd?

De totale productie is weergegeven in de hierna volgende tabel. Linksboven staat de totale productie per deelnemer. Voor alle deelnemers is een productie gerealiseerd tussen de 96% en 109,5%. De gemeente Waddinxveen is als enige deelnemer boven de 5% marge (conform paragraaf 3.4 van de Nota Planning & Control 2016-2019) uitgekomen en heeft hiervoor een aanvullende rekening ontvangen.

De totale productie (in uren) voor milieu in 2018 ziet er als volgt uit:

| Organisatie            | ODMH Totaal    |                |               | Toezicht en Handhaving |               |               | Vergunningverlening |               |               |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|
|                        | geleverd       | begroot        | %             | geleverd               | begroot       | %             | geleverd            | begroot       | %             |
| Alphen aan den Rijn    | 32.274         | 32.205         | 100,2%        | 12.416                 | 12.210        | 101,7%        | 3.813               | 2.431         | 156,8%        |
| Bodegraven Reeuwijk    | 13.860         | 13.661         | 101,5%        | 4.182                  | 4.406         | 94,9%         | 1.379               | 1.259         | 109,5%        |
| Gouda                  | 15.129         | 14.457         | 104,6%        | 4.792                  | 4.661         | 102,8%        | 1.521               | 1.063         | 143,0%        |
| Krimpenwaard           | 18.408         | 18.006         | 102,2%        | 7.030                  | 7.117         | 98,8%         | 2.579               | 2.062         | 125,1%        |
| Provincie Zuid-Holland | 35.867         | 35.332         | 101,5%        | 13.666                 | 12.627        | 108,2%        | 2.334               | 2.025         | 115,3%        |
| Waddinxveen            | 9.490          | 8.664          | 109,5%        | 3.073                  | 3.201         | 96,0%         | 1.214               | 919           | 132,1%        |
| Zuidplas               | 14.193         | 14.787         | 96,0%         | 5.676                  | 5.673         | 100,0%        | 1.190               | 1.306         | 91,1%         |
| <b>Eindtotaal</b>      | <b>139.221</b> | <b>137.112</b> | <b>101,5%</b> | <b>50.834</b>          | <b>49.895</b> | <b>101,9%</b> | <b>14.029</b>       | <b>11.065</b> | <b>126,8%</b> |

| Organisatie            | Algemeen      |               |              | Bodem en Archeologie |               |              | Geluid, Lucht, Ec. en Veiligheid |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------------|---------------|--------------|----------------------------------|---------------|---------------|
|                        | geleverd      | begroot       | %            | geleverd             | begroot       | %            | geleverd                         | begroot       | %             |
| Alphen aan den Rijn    | 2.867         | 3.296         | 87,0%        | 3.290                | 3.789         | 86,8%        | 3.011                            | 3.254         | 92,5%         |
| Bodegraven Reeuwijk    | 947           | 932           | 101,6%       | 1.647                | 1.971         | 83,6%        | 1.768                            | 1.679         | 105,3%        |
| Gouda                  | 1.276         | 1.303         | 97,9%        | 1.016                | 1.302         | 78,1%        | 2.241                            | 2.010         | 111,5%        |
| Krimpenwaard           | 1.380         | 1.493         | 92,4%        | 2.628                | 2.739         | 95,9%        | 1.575                            | 1.414         | 111,4%        |
| Provincie Zuid-Holland | 2.309         | 2.309         | 100,0%       | 12.451               | 12.662        | 98,3%        | 463                              | 464           | 99,8%         |
| Waddinxveen            | 580           | 623           | 93,0%        | 1.127                | 1.087         | 103,7%       | 1.517                            | 810           | 187,3%        |
| Zuidplas               | 1.025         | 989           | 103,6%       | 1.379                | 1.692         | 81,5%        | 1.120                            | 1.200         | 93,3%         |
| <b>Eindtotaal</b>      | <b>10.383</b> | <b>10.945</b> | <b>94,9%</b> | <b>23.538</b>        | <b>25.242</b> | <b>93,3%</b> | <b>11.695</b>                    | <b>10.831</b> | <b>108,0%</b> |

| Organisatie            | ROM           |               |              | Juridisch    |              |              | Duurzaamheid  |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                        | geleverd      | begroot       | %            | geleverd     | begroot      | %            | geleverd      | begroot       | %             |
| Alphen aan den Rijn    | 3.276         | 3.348         | 97,9%        | 978          | 1.194        | 81,9%        | 2.623         | 2.683         | 97,8%         |
| Bodegraven Reeuwijk    | 1.654         | 1.310         | 126,2%       | 415          | 395          | 105,1%       | 1.868         | 1.709         | 109,3%        |
| Gouda                  | 681           | 777           | 87,7%        | 559          | 581          | 96,2%        | 3.044         | 2.760         | 110,3%        |
| Krimpenerwaard         | 1.018         | 978           | 104,1%       | 543          | 485          | 112,0%       | 1.656         | 1.718         | 96,4%         |
| Provincie Zuid-Holland | 1.880         | 2.395         | 78,5%        | 956          | 1.250        | 76,5%        | 1.809         | 1.600         | 113,0%        |
| Waddinxveen            | 875           | 865           | 101,2%       | 186          | 270          | 68,9%        | 919           | 889           | 103,4%        |
| Zuidplas               | 1.299         | 1.638         | 79,3%        | 405          | 401          | 101,0%       | 2.100         | 1.888         | 111,2%        |
| <b>Eindtotaal</b>      | <b>10.684</b> | <b>11.311</b> | <b>94,5%</b> | <b>4.042</b> | <b>4.576</b> | <b>88,3%</b> | <b>14.018</b> | <b>13.247</b> | <b>105,8%</b> |

### Toezicht en handhaving

De omgevingsdienst 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 omgevingsdienst controleert voor onze gemeenten omgevingsvergunningen en meldingen. Tijdens de fysieke controles houden we toezicht op de impact van de 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 rekening wordt gehouden met de ervaringen bij de bedrijven in de afgelopen jaren. Afhankelijk van onder andere het naleefgedrag, klachten en bedrijfsmeldingen wordt extra toezicht uitgevoerd, waar dit nodig is.

### Administratieve controle

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 handhavingpartners voor de optimalisering van het toezicht.

### Bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving

Indien er sprake is van een overtreding wordt een optimale mix van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke instrumenten ingezet om de overtreding ongedaan te maken. De basis hiervoor is de landelijke handhavingstrategie. 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 bevoegd hebbende voor de handhaving in het kader van de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz) van de hele provincie Zuid-Holland. Met als gevolg dat er jaarlijks 345 bad- en zweminrichtingen worden gecontroleerd op hygiëne en veiligheid. Tijdens het zwemseizoen (1 mei – 1 oktober) worden de buitenlocaties gecontroleerd.

### Vergunningverlening

Het team vergunningen behandelt aanvragen om een omgevingsvergunning voor het onderdeel milieu en actualiseert 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 behandelt het team 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 en externe veiligheid. Ook vinden er werkzaamheden plaats, die gericht zijn op het realiseren van een duurzame leefomgeving in Midden-Holland.

#### Bodem en Archeologie

De adviezen en ondersteuning van het team bodem en archeologie leiden ertoe dat in de besluitvorming bij wettelijke taken naast het inrichten en beheer van de openbare ruimte het aspect bodem en archeologie wordt meegewogen en meegenomen. Zo wordt er 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)

Het team GLEV ondersteunt en adviseert onze opdrachtgevers daar waar geluid, luchtkwaliteit, externe veiligheid of ecologie van belang zijn. Dit kan zowel vergunningverlening, toezicht en handhaving betreffen. Door het team in een zo vroeg mogelijk stadium in te schakelen kan de gemeente de veiligheid en leefbaarheid van Midden-Holland verbeteren.

Met betrekking tot externe veiligheid worden de plaatselijke risico's voor de omgeving tijdens de verschillende productiefases van gevaarlijke stoffen (produceren, behandelen of vervoer) in kaart gebracht. De risico's worden geobjectiveerd en de adviezen in het planvormingsproces van de regionale gemeenten meegenomen.

#### Ruimtelijke Ordening en Milieu (ROM)

Het team ROM adviseert en ondersteunt op milieugebied bij ruimtelijke plannen in Midden-Holland. Hiermee worden de leefbaarheid en duurzaamheid verhoogd 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 is er aandacht voor de 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 middels het stimuleren van particulieren om hun bestaande woning energetisch te verbeteren of de verduurzaming van de eigen organisatie en het maatschappelijk vastgoed. Daarnaast laat de ODMH ondersteund door De Zwanebloem, onze regionale Centrum voor Natuur- en Milieueducatie, kinderen in het basisonderwijs kennis maken met natuureducatie. Tevens bestaat de mogelijkheid voor buitenlessen op locatie vlakbij de school.

#### Juridische taken

De juridische taken van de omgevingsdienst bestaan uit juridische ondersteuning op de diverse vakgebieden van milieu. Daarnaast worden de bezwaar- en beroepzaken behandeld.

### Algemeen

Binnen de algemene werkzaamheden vallen de beleidsmatige activiteiten van de ODMH. Zo wordt er op dit moment voorbereid op de omgevingswet. De ODMH bereid zich 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 € 3.770.132. Na verdeling van de overhead (gebaseerd op de hoogte van de bijdragen) bedraagt het netto positieve resultaat € 164.678.

| Programma            | Baten/Lasten         | Kostensoort                   | 2017               | 2018               |                    |
|----------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                      |                      |                               | Realisatie         | Begroting          | Realisatie         |
| Milieu               | Baten                | Contractuele bijdragen        | -11.457.473        | -11.706.989        | -11.606.726        |
|                      |                      | Doorberekende bijdragen *     | -274.711           | 0                  | 0                  |
|                      |                      | Overige bijdragen             | -407.235           | -117.704           | -69.474            |
|                      |                      | Projectbaten                  | -1.690.107         | -1.799.081         | -1.354.345         |
|                      |                      | <b>Totaal Baten</b>           | <b>-13.829.525</b> | <b>-13.623.774</b> | <b>-13.030.546</b> |
|                      | Lasten               | Personeelskosten              | 9.546.086          | 7.410.810          | 7.570.722          |
|                      |                      | Bijkomende personeelskosten * | 273.448            | 0                  | 0                  |
|                      |                      | Apparaatskosten               | 1.761.437          | 0                  | 250.316            |
|                      |                      | Directe productkosten         | 171.442            | 112.520            | 76.387             |
|                      |                      | Projectlasten                 | 1.690.107          | 1.799.081          | 1.354.345          |
|                      |                      | Financieringslasten           | 93.954             | 0                  | 0                  |
|                      |                      | <b>Totaal Lasten</b>          | <b>13.536.474</b>  | <b>9.322.411</b>   | <b>9.251.770</b>   |
| Mutatie reserves     | Baten                | Onttrekking reserves          | -105.327           | 0                  | 0                  |
|                      | <b>Totaal Baten</b>  |                               | <b>-105.327</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
|                      | Lasten               | Toevoeging reserves           | 8.533              | 8.644              | 8.644              |
|                      | <b>Totaal Lasten</b> |                               | <b>8.533</b>       | <b>8.644</b>       | <b>8.644</b>       |
| <b>Totaal Milieu</b> |                      |                               | <b>-389.845</b>    | <b>-4.292.719</b>  | <b>-3.770.132</b>  |

\* M.i.v. begrotingsjaar 2018 zijn enkele kostensoorten geschrapt:

- de bijkomende personeelskosten zijn toegevoegd aan de personeelskosten;
- de doorberekende bijdragen zijn toegevoegd aan de overige bijdragen.

In zijn algemeenheid geldt dat vergelijking met boekjaar 2017 niet mogelijk is, omdat een verplichte systeemwijziging doorgevoerd is op grond van het vernieuwde BBV. Als gevolg hiervan mag de overhead niet meer doorbelast worden naar de programma's milieu en BWT en moet deze apart in de jaarrekening getoond worden. Hierdoor is vergelijk tussen 2017 en 2018 alleen mogelijk op totaalniveau en niet op programmaniveau.

Het vernieuwde BBV heeft daarnaast geleid tot een technische wijziging, die in de realisatiecijfers van 2018 wel doorgevoerd is, maar in de begroting nog niet verwerkt was. Dit betreft de baten en lasten van het cluster functioneel applicatiebeheer (FAB). Organisatorisch valt dit onderdeel onder bedrijfsvoering en dus overhead. Volgens de richtlijnen uit het vernieuwde BBV moet dit onderdeel echter toegerekend worden aan het primair proces en dus aan de programma's milieu en BWT.

### Algemene bijdragen

De algemene bijdragen zijn gebaseerd op de jaarprogramma's van het jaar 2018. De gemeentelijke en provinciale bijdragen voor milieu bedragen ruim 11 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 lager dan de begrote bijdragen. De in de 2<sup>e</sup> Marap verwachte overproductie (groter dan 105%) van de gemeente Waddinxveen is iets lager uitgevallen. Bovendien is het materieel budget van de provincie niet geheel besteed en zijn daarnaast de publicatiekosten gerestitueerd aan de provincie. Voor een uitgebreider overzicht van de bijdragen wordt verwezen naar de bijlagen 1 en 1a van deze jaarstukken.

#### *Overige bijdragen*

De overige bijdragen zijn iets lager dan begroot. De opdrachten zijn ofwel lager uitgevallen ofwel alsnog in de jaarprogramma's uitgevoerd. Daarentegen zijn de opbrengsten uit detachering juist iets hoger uitgevallen.

#### *Personeelskosten*

Aan de personeelskosten is ruim € 150.000 meer uitgegeven dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de technische wijziging van het functioneel applicatie beheer en betreft geen werkelijke overschrijding.

#### *Apparaatskosten*

De apparaatskosten van het functioneel applicatiebeheer waren abusievelijk niet begroot in de programma's milieu en BWT, maar in de overhead. In de realisatie is dit op de juiste wijze weergegeven.

#### *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.

#### *Projectbaten en -lasten*

De projectbaten en -lasten zijn in 2018 net als in ander jaren gelijk. De werkelijk baten en lasten zijn lager dan begroot. Het verschil is vooral ontstaan bij de provinciale projecten voor Spoedlocaties en Bodembeheer Krimpenerwaard. Hier zijn de jaarbudgetten niet volledig uitgeput. De werkzaamheden schuiven gedeeltelijk door naar 2019. Het project voor Bodembeheer Krimpenerwaard is beëindigd.

#### *Mutatie reserves*

De toevoeging aan de reserves in 2018 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 de milieutaken ook taken op het gebied van bouw- en woningtoezicht en ruimtelijke ordening (BWT-taken) uit. We voeren deze taken uit voor Bodegraven Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas.

#### Wat wilden we bereiken?

De Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. Dit doen we door milieutaken in de hele regio en bouw- en woningtoezichttaken in een deel ervan uit te voeren in opdracht van de aangesloten gemeenten en de provincie Zuid-Holland.

De afdeling BWT van de ODMH heeft daarbij een duidelijke missie: BWT ziet namens de aangesloten gemeenten toe op de 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 worden vertaald naar de speerpunten van onze opdrachtgevers.

Regelmatig komen de regievoerders van onze gemeentes en de accounthouders van de ODMH samen om de voorgenomenplanning 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 wordt door de ODMH aansluiting gezocht bij de gemeentelijke doelen en visies. De ODMH draagt, met de uitvoering van het jaarprogramma, actief bij aan deze doelstellingen om ambities te bereiken.

#### Wat is er gerealiseerd?

In 2018 is de productie van de afdeling BWT tussen de 95,1% en 119,7% uitgekomen. De aantrekkende economie is wederom duidelijk terug te zien in deze cijfers. Drie van de vier deelnemers zijn niet binnen de zogenoemde 5% marge gebleven (conform paragraaf 3.4 van de Nota Planning & Control 2016-2019). De productie boven de 105% van Gouda, Waddinxveen en Zuidplas is apart in rekening gebracht.

De totale gemeentelijke productie (in uren) voor BWT in 2018 ziet er als volgt uit:

| Gemeente            | ODMH Totaal   |               |               | Toezicht      |               |               | Vergunningverlening |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|
|                     | geleverd      | begroot       | %             | geleverd      | begroot       | %             | geleverd            | begroot       | %             |
| Bodegraven Reeuwijk | 17.002        | 17.869        | 95,1%         | 4.631         | 5.377         | 86,1%         | 6.967               | 7.014         | 99,3%         |
| Gouda               | 21.855        | 20.387        | 107,2%        | 6.816         | 6.432         | 106,0%        | 7.880               | 8.054         | 97,8%         |
| Waddinxveen         | 12.289        | 10.265        | 119,7%        | 5.075         | 4.118         | 123,2%        | 5.470               | 4.120         | 132,8%        |
| Zuidplas            | 18.234        | 15.224        | 119,8%        | 4.140         | 2.940         | 140,8%        | 7.320               | 5.082         | 144,0%        |
| <b>Eindtotaal</b>   | <b>69.381</b> | <b>63.745</b> | <b>108,8%</b> | <b>20.662</b> | <b>18.867</b> | <b>109,5%</b> | <b>27.637</b>       | <b>24.270</b> | <b>113,9%</b> |

| Gemeente            | Juridische aspecten |              |              | Handhaving   |              |              | Diversen     |              |               |
|---------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|                     | geleverd            | begroot      | %            | geleverd     | begroot      | %            | geleverd     | begroot      | %             |
| Bodegraven Reeuwijk | 2.125               | 2.483        | 85,6%        | 1.476        | 1.763        | 83,7%        | 1.802        | 1.232        | 146,3%        |
| Gouda               | 1.688               | 1.718        | 98,2%        | 1.362        | 1.426        | 95,5%        | 4.110        | 2.757        | 149,1%        |
| Waddinxveen         | 503                 | 853          | 59,0%        | 468          | 433          | 108,1%       | 774          | 741          | 104,4%        |
| Zuidplas            | 2.125               | 2.259        | 94,1%        | 1.681        | 2.138        | 78,6%        | 2.968        | 2.805        | 105,8%        |
| <b>Eindtotaal</b>   | <b>6.440</b>        | <b>7.313</b> | <b>88,1%</b> | <b>4.987</b> | <b>5.760</b> | <b>86,6%</b> | <b>9.654</b> | <b>7.535</b> | <b>128,1%</b> |

#### Vergunningverlening

Voor de vier gemeenten die hun BWT-taken hebben overgedragen aan de ODMH, verwerkt de ODMH de aanvragen om vergunning ingevolge van de Omgevingswet. Een omgevingsvergunning kan

betrekking hebben op meerdere activiteiten zoals bouwen, slopen, kappen, reclame. 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 behoort maatwerk tot de mogelijkheden.

#### Toezicht en handhaving

Voor die gemeenten die hun taken aan de ODMH hebben overgedragen verzorgen wij het toezicht. Het uitgangspunt zijn de beleidsplannen en uitvoeringsplannen mede hierdoor wordt bepaald welk toezichtniveau noodzakelijk is per verleende omgevingsvergunning of activiteit, dit uiteraard aan de hand van de gemeentelijke criteria.

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 voor dat laatste geldt te allen tijde overleg met de betreffende gemeente. Voorafgaand aan een handhavingstraject wordt in veel gevallen geprobeerd om een kwestie middels premediation, een minnelijk traject, op te lossen waardoor met regelmaat een langlopend, juridisch traject kan worden voorkomen. 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 worden door de ODMH afgehandeld. De ODMH beschikt over een juridisch team dat het voortouw heeft in de bestuursrechtelijke handhavingstrajecten. Het gaat dan om het opstellen van verweerschriften en om de vertegenwoordiging tijdens hoorzittingen in bezwaar- en beroepzaken.

#### Diversen

De taken die vallen onder het hoofdstuk 'diversen' van de omgevingsdienst waaraan alle teams een bijdrage leveren bestaan uit diverse gebiedsgerichte of thematische (handhaving)projecten, beleidsadvisering, delen van gebiedskennis, minnelijk traject bij handhavingzaken 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 van BWT behoren.

#### Aanvullende bijdragen Provincie Zuid-Holland

In 2018 is een aanvullende bijdrage van de provincie ad € 100.000 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 door het geringe aantal provinciale bedrijven, waar wij deze taak voor uitvoeren, kleinschalig van opzet.
- Conform de afspraak is er over 2018 een tijdsregistratie bijgehouden voor BRIKS-regietaak en 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 € 34.461. Het teveel ontvangen budget wordt terugbetaald.

De werkelijke bestedingen van alle aanvullende bijdragen van de provincie zijn weergegeven in bijlage 1a.

### Wat heeft het gekost?

Over het gehele jaar bedraagt het bruto positieve resultaat van het programma milieu € 2.000.818. Na verdeling van de overhead (gebaseerd op de hoogte van de bijdragen) bedraagt het netto positieve resultaat € 127.391.

|                                |                  |                               | 2017                 | 2018       |            |
|--------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|------------|------------|
| Programma                      | Baten/Lasten     | Kostensoort                   | Realisatie           | Begroting  | Realisatie |
| BWT                            | Baten            | Algemene bijdragen            | -5.617.502           | -5.829.699 | -5.969.616 |
|                                |                  | Doorberekende bijdragen *     | -232.096             | 0          | 0          |
|                                |                  | Overige bijdragen             | -195.602             | -128.620   | -97.443    |
|                                |                  | Projectbaten                  | -82.459              | -210.362   | -211.300   |
|                                | Totaal Baten     |                               | -6.127.659           | -6.168.680 | -6.278.360 |
|                                | Lasten           | Personeelskosten              | 4.561.056            | 3.712.110  | 3.921.580  |
|                                |                  | Bijkomende personeelskosten * | 126.858              | 0          | 0          |
|                                |                  | Apparaatskosten               | 849.027              | 0          | 115.410    |
|                                |                  | Directe productkosten         | 8.042                | 12.000     | 29.252     |
|                                |                  | Projectlasten                 | 82.459               | 210.362    | 211.300    |
|                                |                  | Financieringskosten           | 43.358               | 0          | 0          |
|                                | Totaal Lasten    |                               | 5.670.800            | 3.934.472  | 4.277.542  |
|                                | Mutatie reserves | Baten                         | Onttrekking reserves | -48.607    | 0          |
| Totaal Baten                   |                  | -48.607                       | 0                    | 0          |            |
| Lasten                         |                  | Toevoeging reserves           | 0                    | 0          | 0          |
| Totaal Lasten                  |                  | 0                             | 0                    | 0          |            |
| Totaal Bouw- en woningtoezicht |                  |                               | -505.466             | -2.234.208 | -2.000.818 |

\* M.i.v. begrotingsjaar 2018 zijn enkele kostensoorten geschrapt:

- de bijkomende personeelskosten zijn toegevoegd aan de personeelskosten;
- de doorberekende bijdragen zijn toegevoegd aan de overige bijdragen.

In zijn algemeenheid geldt dat vergelijking met boekjaar 2017 niet mogelijk is, omdat een verplichte systeemwijziging doorgevoerd is op grond van het vernieuwde BBV. Als gevolg hiervan mag de overhead niet meer doorbelast worden naar de programma's milieu en BWT en moet deze apart in de jaarrekening getoond worden. Hierdoor is vergelijk tussen 2017 en 2018 alleen mogelijk op totaalniveau en niet op programmaniveau.

Het vernieuwde BBV heeft daarnaast geleid tot een technische wijziging, die in de realisatiecijfers van 2018 wel doorgevoerd is, maar in de begroting nog niet verwerkt was. Dit betreft de baten en lasten van het cluster functioneel applicatiebeheer (FAB). Organisatorisch valt dit onderdeel onder bedrijfsvoering en dus overhead. Volgens de richtlijnen uit het vernieuwde BBV moet dit onderdeel echter toegerekend worden aan het primair proces en dus aan de programma's milieu en BWT.

### 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 2 Bijdragen bouw- en woningtoezicht.

Doordat de productiecijfers van drie van de vier gemeenten ruim boven de 105% geëindigd zijn, zijn conform de nota P&C aanvullende facturen gestuurd naar deze drie gemeenten voor het deel dat de 105% overstijgt. De werkelijke bijdragen zijn hoger dan begroot.

#### *Overige bijdragen*

De overige bijdragen zijn iets lager dan begroot. De detachering van een medewerker heeft tot minder opbrengsten geleid.

#### *Personeelskosten*

De productie en de daaraan gerelateerde aanvullende bijdragen voor BWT zijn in de laatste maanden van het jaar toch nog hoger uitgevallen dan geprognosticeerd werd bij de 2<sup>e</sup> managementrapportage. Daardoor was extra inzet van personeel noodzakelijk en is dus meer besteed aan personeelskosten dan begroot was. De afdeling BWT maakt naar verhouding vrij veel gebruik van ingehuurd personeel. Dit heeft te maken met de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, die naar verwachting op 1 januari 2021 in werking treedt. De ODMH heeft ter voorbereiding op deze wet een flexibele schil opgebouwd, waardoor het mogelijk is om bij inwerkingtreding van de wet de omvang van het personeel af te bouwen conform de verwachte afname van het takenpakket.

Ook de technische wijziging van het functioneel applicatie beheer resulteert in een ogenschijnlijke overschrijding van het personeelsbudget.

#### *Apparaatskosten*

De apparaatskosten van het functioneel applicatiebeheer waren abusievelijk niet begroot in de programma's milieu en BWT, maar in de overhead. In de realisatie is dit op de juiste wijze weergegeven.

#### *Directe productkosten*

Onder de directe productkosten vallen onder andere onderzoekskosten, die noodzakelijk zijn voor de uitvoering van de BWT-taken. De ODMH heeft in 2018 meer externe onderzoeken moeten laten uitvoeren, dan in voorgaande jaren.

#### *Projectbaten en -lasten*

De projectbaten en – lasten zijn in 2018 gelijk. Voor een deel betreft dit de BRIKS-adviestaken van de provincie. Daarnaast zijn er buiten de jaarprogramma's om extra opdrachten uitgevoerd voor de gemeenten. Hieronder vallen onder andere het gebouwenbeheer in Zuidplas en de asbesttaken voor de gemeente Krimpenerwaard.

### **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:

- Leidinggevendend primair proces, exclusief coördinatoren in het primair proces;
- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- P&O / HRM;
- 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.

In de begroting van 2018 zijn de baten en lasten van het cluster FAB ten onrechte meegenomen bij de overhead. Omdat deze baten en lasten in de realisatie van boekjaar 2018 wel op de juiste wijze verantwoord zijn binnen de programma's milieu en bouw- en woningtoezicht, geeft dit een vertekend beeld in de vergelijkende cijfers.

#### *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 bruto negatieve resultaat van de overhead € 5.478.880. Na de verdeling van de overhead (gebaseerd op de hoogte van de bijdragen) is het netto resultaat uiteraard nihil.



|                  |               |                        | 2017         | 2018      |            |
|------------------|---------------|------------------------|--------------|-----------|------------|
| Programma        | Baten/Lasten  | Kostensoort            | Realisatie * | Begroting | Realisatie |
| Overhead         | Baten         | Contractuele bijdragen | 0            | 0         | 0          |
|                  |               | Overige bijdragen      | 0            | -421.050  | -428.630   |
|                  | Totaal Baten  |                        | 0            | -421.050  | -428.630   |
|                  | Lasten        | Personeelskosten       | 0            | 4.120.232 | 3.708.537  |
|                  |               | Apparaatskosten        | 0            | 2.583.668 | 2.221.126  |
|                  |               | Financieringskosten    | 0            | 137.312   | 131.082    |
|                  | Totaal Lasten |                        | 0            | 6.841.212 | 6.060.745  |
| Mutatie reserves | Baten         | Onttrekking reserves   | 0            | -193.235  | -153.235   |
|                  | Totaal Baten  |                        | 0            | -193.235  | -153.235   |
|                  | Lasten        | Toevoeging reserves    | 0            | 0         | 0          |
|                  | Totaal Lasten |                        | 0            | 0         | 0          |
| Totaal Overhead  |               |                        | 0            | 6.226.927 | 5.478.880  |

\* In 2017 was de overhead geheel toebedeeld aan de programma's milieu en BWT.

In zijn algemeenheid geldt dat vergelijking met boekjaar 2017 niet mogelijk is, omdat een verplichte systeemwijziging doorgevoerd is op grond van het vernieuwde BBV. Als gevolg hiervan mag de overhead niet meer doorbelast worden naar de programma's milieu en BWT en moet deze apart in de jaarrekening getoond worden. Hierdoor is vergelijk tussen 2017 en 2018 alleen mogelijk op totaalniveau en niet op programmaniveau.

Het vernieuwde BBV heeft daarnaast geleid tot een technische wijziging, die in de realisatiecijfers van 2018 wel doorgevoerd is, maar in de begroting nog niet verwerkt was. Dit betreft de baten en lasten van het cluster functioneel applicatiebeheer (FAB). Organisatorisch valt dit onderdeel onder bedrijfsvoering en dus overhead. Volgens de richtlijnen uit het vernieuwde BBV moet dit onderdeel echter toegerekend worden aan het primair proces en dus aan de programma's milieu en BWT.

#### *Overige bijdragen*

De overige bijdragen zijn iets hoger dan begroot. De overige bijdragen bestaan voornamelijk uit opbrengsten voor geleverde diensten aan de RDOG en RMH en voor de verhuur van het pand aan de RDOG.

#### *Personeelskosten*

De personeelskosten van de overhead betreffen salarislasteren en inhuurlasteren van het management, zijn ondersteuning, van alle teamleiders en vooral van de afdeling bedrijfsvoering. De uitzondering hierop is het cluster FAB, dat abusievelijk in de begroting wel onder deze noemer geschaard werd,

#### *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 tot het primaire proces en komen dus ten laste van de programma's milieu en BWT. In de begroting zijn deze kosten onterecht nog bij de overhead meegeteld.

#### *Financieringskosten*

De enige financieringskosten van de ODMH zijn de rentelasteren voor de langlopende lening die afgesloten is voor het pand. Dit betreft een annuïtaire lening.

#### *Mutaties reserves*

De mutaties in de reserves zijn deels (€ 53.235) ter dekking van de afschrijvingslasten. Hiervoor zijn jaren geleden bestemmingsreserves aangemaakt. Een ander deel, € 100.000, betreft de laatste onttrekking aan de bestemmingsreserve frictiekosten. Deze was gevormd bij het opzeggen van de dienstverleningsovereenkomst door het ISMH en kan nu dus opgeheven worden. Een derde, geraamde onttrekking betreft de onttrekking van de bestemmingsreserve ontwikkeling. In de begroting was een onttrekking van € 40.000 geraamd de dekking van de voorbereidingskosten op nieuwe wetgeving, zoals de Omgevingswet. Deze onttrekking heeft niet plaatsgevonden, omdat we de bestedingen binnenshuis hebben kunnen uitvoeren en er dus geen dekking van externe kosten noodzakelijk was.

### **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 2018 ruim € 3,5 miljoen bedroeg, was de rentelast over het jaar 2018 ruim € 131.000.

## 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.

### 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.

#### Weerstandsvermogen:

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.

#### Weerstandscapaciteit

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. Stille reserves: Materiële en financiële vaste activa

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 31-12-2018 in de jaarrekening 2018 (vóór resultaatbestemming):

| <b>Vrij aanwendbare reserves behorend tot weerstandscapaciteit</b> | <b>Bedrag in €</b> |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Algemene reserve                                                   | 1.402.500          |
| <b>Totaal weerstandscapaciteit</b>                                 | <b>1.402.500</b>   |

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 in 2019 is extra aandacht besteed aan de voorbereiding op nieuwe wetgeving als de Omgevingswet en aan de inhuur van personeel. De komst van nieuwe wetgeving heeft invloed op het algemene beleid, het personeelsbeleid en op financieel gebied. Bij de inhuur van personeel spelen vooral financiële risico's een rol, omdat de gewijzigde economische situatie leidt tot hogere inhuurtarieven. Voor een aantal beroepsfuncties zijn de tarieven hoger dan ons uurtarief. Doordat het niet altijd lukt om vast personeel aan te trekken of te behouden, wordt ook meer personeel ingehuurd en lopen we daarnaast risico's ten aanzien van het collectief geheugen van de ODMH.

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:

| <b>Zekerheidspercentage</b> | <b>Bedrag</b> |
|-----------------------------|---------------|
| 10%                         | € 458.735     |
| 25%                         | € 637.050     |
| 50%                         | € 893.931     |
| 75%                         | € 1.233.552   |
| 80%                         | € 1.334.999   |
| 90%                         | € 1.620.368   |
| 95%                         | € 1.882.378   |
| 99%                         | € 2.432.756   |

Uitgaande van het door het NAR geadviseerde zekerheidspercentage van 90% wordt het gewenste weerstandsvermogen op basis van deze risico-inventarisatie bepaald op € 1.620.368 (in 2017: € 1.601.240).

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 30% voor milieu. Ook de overheadrisico's van in totaal 57% worden in die verhouding verdeeld. Het gewenste gecompartmenteerde weerstandsvermogen ziet er dan als volgt uit:

| <b>Gewenst weerstandsvermogen:</b> |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| Aandeel BWT                        | € 489.879          |
| Aandeel milieu                     | € 1.130.489        |
| <b>Totaal</b>                      | <b>€ 1.620.368</b> |

Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt dus € 1.620.368. De aanwezige weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2018 € 1.402.500. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 86,6% (in 2017: 87,6%) van het gewenste weerstandsvermogen bedraagt.

### Kengetallen

Op grond van een ministeriële regeling moeten sinds 2015 de volgende financiële kengetallen weergegeven worden.

| Kengetallen:                                                 | Verloop van de kengetallen |                |              |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|--------------|
|                                                              | Verslag 2017               | Begroting 2018 | Verslag 2018 |
| netto schuldquote                                            | 15,5%                      | 16,2%          | 17,3%        |
| netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 15,5%                      | 16,2%          | 17,3%        |
| solvabiliteitsratio                                          | 29,0%                      | 20,1%          | 23,9%        |
| structurele exploitatieruimte                                | 1,7%                       | 0,8%           | 2,9%         |
| 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. Door de toename van de kortlopende schulden en de afname van het eigen vermogen is het solvabiliteitsratio afgenomen van 2017 naar 2018.

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 hoger 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. In 2017 is een start gemaakt met onderhoudswerkzaamheden die voor 2017 en 2018 op de planning staan. Een groot deel van de werkzaamheden is gestart in 2018 en



zal in 2019 verder uitgevoerd worden. Ook zijn eind 2018 de eerste laadpalen voor elektrische geplaatst achter het Midden-Hollandhuis. In 2019 wordt allereerst de stroomvoorziening uitgebreid om vervolgens nog meer laadpalen te kunnen plaatsen. Daarna kunnen de inmiddels bestelde elektrische auto's afgenomen en in gebruik genomen worden. Na aftrek van de uitgaven in 2018 (€ 43.162) bedraagt het saldo van de voorziening voor het meerjarenonderhoudsplan € 777.638. De geïndexeerde jaarlijkse dotatie aan de voorziening bedroeg in 2018 € 93.485.

### 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 13 december 2012 is het Treasurystatuut van de ODMH 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<br>2018 | Ultimo<br>2017 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Boekwaarde vaste activa    | 6.979          | 7.347          |
| Overige verbonden partijen | 0              | 0              |
| Totaal vaste activa        | <u>6.979</u>   | <u>7.347</u>   |

Deze boekwaarde wordt gefinancierd met:

|                               |              |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Langlopende schulden          | 3.533        | 3.709        |
| Eigen vermogen                | 2.746        | 3.493        |
| Voorzieningen                 | <u>817</u>   | <u>757</u>   |
| Totaal financiering           | <u>7.096</u> | <u>7.959</u> |
| Financieringsoverschot        | <u>117</u>   | <u>612</u>   |
| Afname financieringsoverschot | <u>-495</u>  |              |

#### 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 € 18.460.970 (zie hoofdstuk 4.4) ofwel € 1.513.800.

Volgens de jaarrekening 2018 bedraagt het overschot aan vlottende middelen (bedragen x € 1.000):

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Totaal vlottende passiva | 4.413        |
| Totaal vlottende activa  | <u>4.530</u> |
| Overschot middelen       | <u>-117</u>  |

Dit blijft dus binnen de norm. 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 € 18.460.970 ofwel € 3.692.194.

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 2018 | -   |
| Aflossingen 2018       | 175 |
| Renterisico 2018       | 175 |

#### Berekening renterisiconorm

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Begrotingstotaal 2018       | 18.461 |
| Percentage conform regeling | 20%    |
| Renterisiconorm 2018        | 3.692  |

#### Toetsing renterisico aan norm

|                 |       |
|-----------------|-------|
| Renterisico     | 175   |
| Renterisiconorm | 3.692 |
| Onderschijding  | 3.517 |

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 2018: | 18.460.970     |
| Percentage:                | 0,75%          |
| <b>Toegestane drempel:</b> | <b>138.457</b> |

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 2018 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

|             |         |
|-------------|---------|
| 1e kwartaal | 202.994 |
| 2e kwartaal | 190.969 |
| 3e kwartaal | 142.223 |
| 4e kwartaal | 205.968 |

### **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 2018 € 3.533.468. 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 2018 ruim € 131.000.

### **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.

#### **Personeel en Organisatie:**

Het cluster Personeel & organisatie (P&O) heeft een ondersteunende rol in de realisatie van de organisatiedoelen van de ODMH en het Streekarchief. P&O geeft deskundig advies over het personeelsbeleid en de organisatieontwikkeling. Daarnaast zorgt P&O 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. Daarnaast is in 2018 de elektriciteitsvoorzieningen bekeken. In 2019 zal deze fors uitgebreid moeten worden. Enerzijds vanwege algeheel toenemend stroomgebruik en anderzijds voor het kunnen plaatsen van laadpalen voor elektrische auto's.

#### **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).

Het jaar 2018 stond in het teken van herstructurering van de ICT-architectuur. Alle werkstations zijn gemigreerd naar Windows 7 en Office 2016 en ook de servers zijn naar de laatste versie gemigreerd. Door deze migratie is voor de komende jaren een stabiele, kwalitatief hoge en veilige omgeving gecreëerd, die toekomstproof is en daarnaast flexibel en schaalbaar. Vermeldingswaardig is hierbij dat de continuïteit en de stabiliteit van onze dienstverlening nooit in gevaar is geweest.

Daarnaast stond 2018 in het teken van een aantal projecten, waaronder:

- De koppeling aan de landelijke voorziening van de Basisregistratie Personen (de GBA-V). Deze koppeling is inmiddels in gebruik genomen;
- Via de openbare Atlas Midden-Holland is nu ook informatie over archeologie te vinden;
- Het nalopen van alle applicaties en functionaliteiten op privacyaspecten in het kader van de AVG;
- Het verbeteren van de standaardbrieven voor onder meer vergunningen en meldingen;
- Het voorbereiden van diverse aanbestedingen die in 2019 tot opdrachtverlening zullen leiden.

Daarnaast is, in het kader van de Omgevingswet die naar verwachting op 1 januari 2021 in werking treedt, in toenemende mate inzet geleverd ten behoeve van de ontwikkeling van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

#### **Documentaire Informatie Voorziening:**

Het cluster DIV (Documentaire informatie voorziening) is verantwoordelijk voor een tijdige postverwerking (zowel inkomend als uitgaand, zowel papier als digitaal) en voor archivering. Deze taken voert DIV onder mandaat uit voor alle opdrachtgevers van de ODMH. Door tijdige en volledige postverwerking en archivering in nauw overleg met de organisatie en passend binnen de afgesproken processen en kaders van de archiefwet draagt DIV bij aan een efficiënte bedrijfsvoering van de ODMH en aan hoogwaardige en goed ontsloten documentaire informatie.

In 2018 is een start gemaakt met de uitvoering van de aanbevelingen uit de inspectie naar de kwaliteit van het archiefbeheer. Zo is er een nieuwe Archiefverordening en bijbehorend Uitvoeringsbesluit vastgesteld en is er gewerkt aan de inventarisatie van archiefwaardig materiaal in backofficesystemen. Bepalingen van de Europese privacywet zijn geïmplementeerd in het documentair informatiebeheer. Tot slot is het cluster Ondersteuning gevoegd bij het cluster DIV, waarbij een wederzijdse inbedding van taken en medewerkers heeft plaatsgevonden.

In 2019 zal gestart worden met de aanbestedingsprocedure voor een nieuw document management systeem/zaaksysteem en krijgt het archieftoezicht in afstemming met de archiefinspectie een nieuwe vorm, meer toegespitst op de digitale documentaire omgeving.

### **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.

## 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 2018 gerealiseerde beleid.

### 4.1 Balans per 31 december 2018

| ACTIVA (bedragen x € 1.000)                                                                                                                                  | Ultimo 2018   | Ultimo 2017   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Vaste activa</b>                                                                                                                                          |               |               |
| <i>Materiële vaste activa</i>                                                                                                                                | <b>6.979</b>  | <b>7.347</b>  |
| - Investerings met economisch nut                                                                                                                            | 6.979         | 7.347         |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                                                                                                   | <b>6.979</b>  | <b>7.347</b>  |
| <b>Vlottende activa</b>                                                                                                                                      |               |               |
| <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>                                                                                       | <b>3.296</b>  | <b>3.644</b>  |
| - Vorderingen op openbare lichamen                                                                                                                           | 494           | 584           |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                                                                      | 2.784         | 3.015         |
| - Overige vorderingen                                                                                                                                        | 19            | 45            |
| <i>Liquide middelen</i>                                                                                                                                      | <b>252</b>    | <b>239</b>    |
| - Kas- en banksaldi                                                                                                                                          | 252           | 239           |
| <i>Overlopende activa</i>                                                                                                                                    | <b>982</b>    | <b>801</b>    |
| - De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel |               |               |
| Het Rijk                                                                                                                                                     | 79            | 70            |
| Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                        | 52            | 25            |
| - Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                                                                 | 405           | 450           |
| - Vooruitbetaalde bedragen die ten gunste van volgende begrotingsjaren komen                                                                                 | 446           | 256           |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                                                                                                               | <b>4.530</b>  | <b>4.684</b>  |
| <b>Totaal activa</b>                                                                                                                                         | <b>11.509</b> | <b>12.031</b> |



| (bedragen x € 1.000)                                                                                                                                                                                                              |       | Ultimo<br>2018 | Ultimo<br>2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>PASSIVA</b>                                                                                                                                                                                                                    |       |                |                |
| <b>Vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                              |       |                |                |
| <i>Eigen vermogen</i>                                                                                                                                                                                                             |       | <b>2.746</b>   | <b>3.493</b>   |
| - Algemene reserve                                                                                                                                                                                                                | 1.403 |                | 1.403          |
| - Bestemmingsreserves                                                                                                                                                                                                             | 1.051 |                | 1.196          |
| - Gerealiseerd resultaat                                                                                                                                                                                                          | 292   |                | 895            |
| <i>Voorzieningen</i>                                                                                                                                                                                                              |       | <b>817</b>     | <b>757</b>     |
| - Onderhoudsegalisatievoorzieningen                                                                                                                                                                                               | 778   |                | 727            |
| - Voorzieningen voor verplichtingen en risico's                                                                                                                                                                                   | 39    |                | 30             |
| <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>                                                                                                                                                       |       | <b>3.533</b>   | <b>3.709</b>   |
| - Onderhandse lening van:<br>Binnenlandse banken en overige financiële instellingen                                                                                                                                               | 3.533 |                | 3.709          |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                       |       | <b>7.096</b>   | <b>7.959</b>   |
| <b>Vlottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                          |       |                |                |
| <i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>                                                                                                                                                |       | <b>352</b>     | <b>214</b>     |
| - Overige schulden                                                                                                                                                                                                                | 352   |                | 214            |
| <i>Overlopende passiva</i>                                                                                                                                                                                                        |       | <b>4.062</b>   | <b>3.858</b>   |
| - 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                                                                                                                                                                                                                          | 876   |                | 861            |
| Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                                                                                             | 1.097 |                | 1.182          |
| - 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 | 2.089 |                | 1.815          |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                   |       | <b>4.413</b>   | <b>4.072</b>   |
| <b>Totaal passiva</b>                                                                                                                                                                                                             |       | <b>11.509</b>  | <b>12.031</b>  |

## 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                                                                                                                                                                                                |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kentallen</b> | Kental * aantal ingeschatte producten = begroot aantal uren                                                                     | Kental * werkelijk aantal producten = af te rekenen uren                                                                                                                                                  |
| <b>Urenbasis</b> | 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.) |
| <b>Regionaal</b> | 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.)                                                                                  |
| <b>Lumpsum</b>   | Inschatting van het benodigd aantal uren.                                                                                       | Begroot aantal uren                                                                                                                                                                                       |

De in de jaarrekening 2018 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 - Investerings met economisch nut**

#### *Overige investeringen met economisch nut*

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven 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<br>(in jaren)           | Afschrijvingsmethode                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>Gronden en terreinen</u><br>Gronden en terreinen                                                                                                                                                                                                                                          | n.v.t.                                       | n.v.t.                                                                                            |
| <u>Bedrijfsgebouwen</u><br>Bedrijfsgebouwen<br>Aanpassingen gebouw / verbouwingen                                                                                                                                                                                                            | 50<br>20                                     | annuïtair<br>lineair                                                                              |
| <u>Vervoermiddelen</u><br>Vervoermiddelen                                                                                                                                                                                                                                                    | 4                                            | lineair                                                                                           |
| <u>Machines, apparaten en installaties</u><br>Installaties bedrijfsgebouw<br>Airconditioning<br>Airconditioning serverruimte<br>Telefooncentrale<br>Apparatuur kantine<br>Automatisering<br>Automatisering (Financiën)<br>Apparatuur (Milieu)<br>Overige machines, apparaten en installaties | 25<br>10<br>5<br>7<br>5<br>4<br>6<br>5<br>10 | annuïtair<br>lineair<br>lineair<br>lineair<br>lineair<br>lineair<br>lineair<br>lineair<br>lineair |
| <u>Overige materiële vaste activa</u><br>Meubilair<br>Bodemkwaliteitskaarten                                                                                                                                                                                                                 | 10<br>4                                      | lineair<br>lineair                                                                                |

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

In de decembervergadering van het jaar 2014 heeft het algemeen bestuur besloten de afschrijvingstermijn voor verbouwingen - in afwijking van de gestelde termijn in de financiële verordening - vast te stellen op 20 jaar. Daarnaast is in de oktobervergadering van 2018 aanvullend de afschrijvingstermijn van mobiele telefoons op 2 jaar vastgesteld. Deze termijnen zijn daarmee in overeenstemming gebracht met de verwachte levensduur van deze activa.

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 stelen 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 2018

#### 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:

|                                     | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2018</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2017</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Gronden                             | 638.771                          | 638.771                          |
| Bedrijfsgebouwen                    | 5.398.123                        | 5.590.317                        |
| Machines, apparaten en installaties | 942.478                          | 1.118.351                        |
|                                     | <b><u>6.979.371</u></b>          | <b><u>7.347.438</u></b>          |

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

| Investeringsen                         | Boekwaarde<br>31-12-2017 | Afwaar-<br>dering | Bijdrage van<br>derden | Afschrij-<br>vingen | Desinves-<br>teringen | Investe-<br>ringen | Boekwaarde<br>31-12-2018 |
|----------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|--------------------------|
| Grond                                  | 638.771                  |                   |                        |                     |                       |                    | 638.771                  |
| Bedrijfsgebouwen                       | 5.590.317                |                   |                        | 192.195             |                       | 0                  | 5.398.123                |
| Machines, apparaten<br>en installaties | 1.118.351                |                   |                        | 409.985             |                       | 234.113            | 942.478                  |
| <b>Totaal</b>                          | <b>7.347.438</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>               | <b>602.180</b>      | <b>0</b>              | <b>234.113</b>     | <b>6.979.371</b>         |

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 2018 worden in het hierna volgende overzicht getoond.

| Investeringsomschrijving | Beschikbaar gesteld<br>krediet | Werkelijk besteed<br>in 2018 |
|--------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Automatisering           | 300.000                        | 219.711                      |
| Apparatuur milieu        | 50.000                         | 0                            |
| Huisvesting              | 200.000                        | 14.402                       |
| <b>Totaal</b>            | <b>550.000</b>                 | <b>234.113</b>               |

In 2018 zijn fors minder investeringen gedaan dan krediet beschikbaar was. Bij automatisering zijn enkele kleine investeringen doorgeschoven naar 2019. Daarnaast is bij de grotere investeringen van PC's slim en zeer voordelig gehandeld.

De investeringen voor huisvesting betreffen slechts wat vervangingen van meubilair. De grote investering van uitbreiding van de stroomvoorziening is doorgeschoven naar 2019. De voorbereiding



bleek tijdrovend, waardoor 2018 niet haalbaar was. Omdat ook het merendeel van de bestelde elektrische auto's pas medio 2019 geleverd kan worden, levert het uitstel geen problemen op. Het krediet voor apparatuur milieu is in zijn geheel niet besteed. Vervanging van bijvoorbeeld geluidsmeters bleek nog niet nodig.

#### 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 31-12-2018 | Voorziening voor oninbaarheid | Saldo 31-12-2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                                      | 493.666          | 0                             | 583.948          |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 2.783.641        | 0                             | 3.014.896        |
| Overige vorderingen                                                                   | 18.931           | 0                             | 45.100           |
| <b>Totaal</b>                                                                         | <b>3.296.238</b> | <b>0</b>                      | <b>3.643.944</b> |

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 2018 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

|             |         |
|-------------|---------|
| 1e kwartaal | 202.994 |
| 2e kwartaal | 190.969 |
| 3e kwartaal | 142.223 |
| 4e kwartaal | 205.968 |

De ODMH heeft voldaan aan de norm.

##### ***Liquide middelen***

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

|           | Boekwaarde<br>31-12-2018 | Boekwaarde<br>31-12-2017 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| Kassaldi  | 505                      | 448                      |
| Banksaldi | 251.096                  | 238.121                  |
|           | <b>251.601</b>           | <b>238.569</b>           |

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<br>31-12-2018 | Boekwaarde<br>31-12-2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan zijn door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel |                          |                          |
| het Rijk                                                                                                                                                        | 79.349                   | 69.710                   |
| overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                           | 51.860                   | 25.031                   |
| Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                                                                      | 405.083                  | 450.146                  |
| Vooruitbetaalde bedragen dien ten gusnte van volgende begrotingsjaren komen                                                                                     | 445.576                  | 256.364                  |
|                                                                                                                                                                 | <b>981.868</b>           | <b>801.250</b>           |

In de vooruitbetaalde bedragen zit ook de voorlopige terugbetaling van het resultaat verwerkt. Deze bedroeg € 222.954.

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<br>1-1-2018 | Mutaties<br>balans<br>+ | Aanwending<br>+ | Vrijval<br>+ | Toevoegingen<br>-/- | Saldo per<br>31-12-2018 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|--------------|---------------------|-------------------------|
| Aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. 137 woningen N228 Vlist       | Het Rijk                   | 6.322                 |                         | 1.990           |              |                     | 8.312                   |
| Aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. Schielandweg Zuidplas         | Het Rijk                   | 1.545                 |                         | 173             |              |                     | 1.718                   |
| Aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. Noordeinde Zuidplas           | Het Rijk                   | 8.237                 |                         | 2.104           |              |                     | 10.341                  |
| Aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. Westringdijk Zuidplas         | Het Rijk                   | 1.403                 |                         | 86              |              | 1.490               | 0                       |
| Aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. Moerkapelse zijde Zuidplas    | Het Rijk                   | 3.953                 |                         | 2.680           |              |                     | 6.633                   |
| Aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. BK-weg, Kreflaan en Zuidplein | Het Rijk                   | 2.531                 |                         | 1.707           |              |                     | 4.238                   |
| N207 en Zijde Boskoop BSV uitvoeringssubsidie             | Ov. Ned. overheidslichamen | 24.647                |                         | -6.072          |              |                     | 18.575                  |
| Asbestinventarisatie Krimpenerwaard (3 adressen)          | Ov. Ned. overheidslichamen | 384                   |                         | 1.089           |              | 1.473               | 0                       |
| Energiesubsidie ODNL                                      | Het Rijk                   | 44.549                |                         | 1.815           |              | 20.448              | 25.917                  |
| Aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. Bredeweg Zuidplas             | Het Rijk                   | 1.169                 |                         | 14.583          |              |                     | 15.753                  |
| Uitvoeringssubsidie Dammekant Bodegraven Reeuwijk         | Het Rijk                   | 0                     | -22.780                 | 39.309          |              | 10.090              | 6.439                   |
| Voorber.subs. 1e Tochtweg Zuidplas, deel reconstructie    | Ov. Ned. overheidslichamen | 0                     |                         | 4.949           |              |                     | 4.949                   |
| Update provinciale bodemdata                              | Ov. Ned. overheidslichamen | 0                     |                         | 122.089         |              | 95.655              | 26.434                  |
| Begeleiding Zuidplas bij ontheffingsaanvraag Zelling      | Ov. Ned. overheidslichamen | 0                     |                         | 1.902           |              |                     | 1.902                   |
| <b>Totaal</b>                                             |                            | <b>94.741</b>         | <b>-22.780</b>          | <b>188.403</b>  | <b>0</b>     | <b>129.156</b>      | <b>131.209</b>          |

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<br>31-12-2018 | Boekwaarde<br>31-12-2017 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Algemene reserve       | 1.402.500                | 1.402.500                |
| Bestemmingsreserves    | 1.051.008                | 1.195.599                |
| Gerealiseerd resultaat | 292.070                  | 895.311                  |
|                        | <b>2.745.578</b>         | <b>3.493.410</b>         |

Het totale resultaat van de ODMH over het jaar 2018 bedraagt € 292.070 positief. Vooruitlopend op het verwachte positieve resultaat is medio 2018 al € 222.954 terugbetaald aan de deelnemende organisaties.

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 2018.

| omschrijving                      | Saldo aan het<br>begin 2018 | Bestemming<br>resultaat<br>vorig jaar | Saldo begin<br>2018 na<br>resultaat-<br>bestemming | Toevoegingen   | Vrijval  | Onttrekkingen  | Vermindering<br>ter dekking<br>van<br>afschrijving | Saldo ultimo<br>2018 |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|----------|----------------|----------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Algemene Reserve</b>           |                             |                                       |                                                    |                |          |                |                                                    |                      |
| Algemene reserve                  | 1.402.500                   |                                       | 1.402.500                                          |                |          |                |                                                    | 1.402.500            |
| <b>Totaal Algemene Reserve</b>    | <b>1.402.500</b>            | <b>0</b>                              | <b>1.402.500</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                           | <b>1.402.500</b>     |
| <b>Bestemmingsreserves</b>        |                             |                                       |                                                    |                |          |                |                                                    |                      |
| BR Informatisering/Automatisering | 103.271                     |                                       | 103.271                                            |                |          |                | 6.075                                              | 97.196               |
| BR Bodemkwaliteitskaarten         | 97.057                      |                                       | 97.057                                             | 8.644          |          |                | 6.692                                              | 99.009               |
| BR Verbouwing                     | 560.464                     |                                       | 560.464                                            |                |          |                | 32.968                                             | 527.496              |
| BR Digitalisering                 | 127.500                     |                                       | 127.500                                            |                |          |                | 7.500                                              | 120.000              |
| BR Externe Veiligheid             | 87.307                      |                                       | 87.307                                             |                |          |                |                                                    | 87.307               |
| BR Frictiekosten                  | 100.000                     |                                       | 100.000                                            |                |          | 100.000        |                                                    | 0                    |
| BR Ontwikkelingen                 | 120.000                     |                                       | 120.000                                            |                |          |                |                                                    | 120.000              |
| <b>Totaal Bestemmingsreserves</b> | <b>1.195.598</b>            | <b>0</b>                              | <b>1.195.599</b>                                   | <b>8.644</b>   | <b>0</b> | <b>100.000</b> | <b>53.235</b>                                      | <b>1.051.008</b>     |
| <b>Totaal Reserves</b>            | <b>2.598.098</b>            | <b>0</b>                              | <b>2.598.099</b>                                   | <b>8.644</b>   | <b>0</b> | <b>100.000</b> | <b>53.235</b>                                      | <b>2.453.508</b>     |
| <b>Resultaat</b>                  |                             |                                       |                                                    |                |          |                |                                                    |                      |
| Resultaat                         | 895.311                     | -895.311                              | 0                                                  | 292.070        |          |                |                                                    | 292.070              |
| <b>Totaal Resultaat</b>           | <b>895.311</b>              | <b>-895.311</b>                       | <b>0</b>                                           | <b>292.070</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                                           | <b>292.070</b>       |
| <b>Totaal Eigen Vermogen</b>      | <b>3.493.410</b>            | <b>-895.311</b>                       | <b>2.598.099</b>                                   | <b>300.714</b> | <b>0</b> | <b>100.000</b> | <b>53.235</b>                                      | <b>2.745.578</b>     |

De onttrekking betreft de bestemmingsreserve frictiekosten, die in 2015 gevormd is bij het opzeggen van de dienstverleningsovereenkomst door het ISMH. Dit betreft meteen ook de laatste onttrekking van deze reserve, want deze is nu opgebruikt. De toevoeging is de jaarlijkse toevoeging ter grootte van 100 uur aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten voor actualisatie ervan.

De vermindering ter dekking van afschrijving betreft de onttrekkingen ter dekking van de kapitaallasten van de in 2012 in gebruik genomen bodemkwaliteitskaarten en van een deel van de kapitaallasten voor de verbouwing en de automatisering.

De onttrekking aan de bestemmingsreserve heeft een incidenteel karakter als gevolg van de duur van slechts 3 jaar. Structureel zijn de toevoeging aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten en de onttrekkingen ter dekking van kapitaallasten.

Begin 2018 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;
- Uit de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten worden de jaarlijkse kapitaallasten van de bodemkwaliteitskaarten gedekt. Deze zijn op 1 januari 2012 in gebruik genomen en worden regelmatig geactualiseerd. Tegelijkertijd wordt met ingang van 2012 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;
- In 2013 is de bestemmingsreserve verbouwing gevormd. Deze reserve dient ter structurele dekking van de kapitaallasten van de verbouwing van het Midden-Hollandhuis;
- De bestemmingsreserve digitalisering is gevormd in 2013 en dient ter structurele dekking van de kapitaallasten van de digitaliseringsinvesteringen, die verband houden met de verbouwing van het Midden-Hollandhuis;
- 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 karkater hebben;
- De bestemmingsreserve frictiekosten is in 2015 gevormd naar aanleiding van de ontvangst van de frictiekostenvergoeding van het ISMH. Deze reserve is ingezet ter compensatie van gederfde inkomsten als gevolg van het opzeggen van de DVO door het ISMH. Eind 2018 is de bestemmingsreserve opgebruikt en kan deze opgeheven worden;
- De bestemmingsreserve ontwikkelingen is gevormd in 2016 via de resultaatbestemming. Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de invoeringskosten van nieuwe wetgeving, zoals de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, in de komende jaren. De invoering van beide wetten wordt verwacht op 1 januari 2021. De (externe) kosten voor de voorbereiding worden naar verwachting in 2019 en 2020 gemaakt.

## 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.

|                                               | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2018</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2017</b> |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Onderhoudsregalisatievoorzieningen            | 777.638                          | 727.315                          |
| Voorzieningen voor verplichtingen en risico's | 39.126                           | 29.891                           |
|                                               | <b>816.764</b>                   | <b>757.206</b>                   |

In 2013 is de voorziening personeel gevormd. Deze voorziening is bestemd voor de dekking van personeelslasten als gevolg van uitdiensttreding. Het saldo van de voorziening is in 2018 iets toegenomen, doordat een nieuwe overeenkomst gesloten is en een andere afgerond is. Deze voorziening valt onder categorie 2.

Begin 2015 is het Midden-Hollandhuis overgenomen van het ISMH. Onderdeel van de aankoop was de overname van de voorziening voor het meerjaren onderhoud. Deze voorziening valt onder categorie 1.

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

| Voorzieningen               | Saldo<br>31-12-2017 | Onttrekkingen | Toevoegingen   | Vermindering<br>ter dekking van<br>afschrijving | Saldo<br>31-12-2018 |
|-----------------------------|---------------------|---------------|----------------|-------------------------------------------------|---------------------|
| Voorziening personeel       | 29.891              | 29.891        | 39.126         | 0                                               | 39.126              |
| Voorziening onderhoud       | 727.315             | 43.162        | 93.485         | 0                                               | 777.638             |
| <b>Totaal voorzieningen</b> | <b>757.206</b>      | <b>73.053</b> | <b>132.611</b> | <b>0</b>                                        | <b>816.764</b>      |

### ***Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar***

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

|                                                        | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2018</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2017</b> |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Onderhandse lening van:                                |                                  |                                  |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 3.533.468                        | 3.708.633                        |
|                                                        | <u><b>3.533.468</b></u>          | <u><b>3.708.633</b></u>          |

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2018.

| Soort vordering    | Saldo<br>31-12-2017 | Vermeer-<br>deringen | Aflossingen    | Saldo<br>31-12-2018 |
|--------------------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------|
| Onderhandse lening | 3.708.633           | -                    | 175.165        | 3.533.468           |
| <b>Totaal</b>      | <b>3.708.633</b>    | <b>-</b>             | <b>175.165</b> | <b>3.533.468</b>    |

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 2018 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 131.082.

### **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<br>31-12-2018 | Boekwaarde<br>31-12-2017 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Overige schulden < 1 jaar | 351.527                  | 213.822                  |
| Overlopende passiva       | 4.061.744                | 3.858.132                |
|                           | <u><b>4.413.270</b></u>  | <u><b>4.071.954</b></u>  |

### **Kortlopende schulden < 1 jaar**

De samenstelling van de kortlopende schulden is als volgt:

|             | Boekwaarde<br>31-12-2018 | Boekwaarde<br>31-12-2017 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Crediteuren | 351.527                  | 213.822                  |
|             | <u><b>351.527</b></u>    | <u><b>213.822</b></u>    |

### **Overlopende passiva**

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

|                                                                                                                                                                                          | Boekwaarde<br>31-12-2018 | Boekwaarde<br>31-12-2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 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                                                                                                                                                                                 | 875.576                  | 860.931                  |
| overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                                                    | 1.096.749                | 1.182.198                |
| 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                                                                                                                                     | 2.089.419                | 1.815.003                |
|                                                                                                                                                                                          | <u><b>4.061.744</b></u>  | <u><b>3.858.132</b></u>  |

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<br>31-12-2018 | Boekwaarde<br>31-12-2017 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Af te dragen BTW                              | 679.026                  | 551.153                  |
| Af te dragen premies en sociale verzekeringen | 957.987                  | 924.825                  |
| Overige nog te betalen bedragen               | 452.406                  | 339.025                  |
|                                               | <u><b>2.089.419</b></u>  | <u><b>1.815.003</b></u>  |

Het nog te betalen bedrag betreft kosten van 2018, die pas in 2019 gefactureerd zijn en betaald worden.



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 1-1-2018 | Mutaties balans | Aanwending     | Vrijval    | Toevoegingen   | Saldo per 31-12-2018 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------|----------------|------------|----------------|----------------------|
|                                                             |                            |                    | +               |                |            |                |                      |
| ISV3                                                        | Het Rijk                   | 510.508            |                 | 6.958          |            | -1.490         | 502.059              |
| Nazorg Groenhovenpark                                       | Ov. Ned. overheidslichamen | 189                |                 | 1.406          |            | 31.770         | 30.554               |
| Raadhuis-Zoutmansweg - afh. won. saneringslijst Reeuwijk    | Het Rijk                   | 11.300             |                 | 2.900          |            |                | 8.400                |
| N207 Waddinxveen geluidsanering - stil asfalt               | Het Rijk                   | 14.451             |                 |                |            |                | 14.451               |
| Nazorg (NAVOS, Holl. IJssel Projecten, nazorg BOS)          | Ov. Ned. overheidslichamen | 22.777             |                 | 42.125         |            | 90.398         | 71.051               |
| Werkbudget spoedlocaties                                    | Ov. Ned. overheidslichamen | 95.159             |                 | 56.303         |            | 82.491         | 121.347              |
| Aanvraag voorber.subsidie bij BSV afh. won. op B-lijst      | Het Rijk                   | 54.698             |                 | 18.480         |            |                | 36.218               |
| Aanvraag uitv.subs. afh. B-lijst en eindm. woningen Boskoop | Het Rijk                   | 52.262             |                 | 8.168          |            |                | 44.093               |
| Afh. Woningen boven plandremel Gouda                        | Ov. Ned. overheidslichamen | 32.972             |                 | 10.949         |            |                | 22.023               |
| Aanvr. Uitv.subs. Gecombineerde san.lijsten Dammekant       | Het Rijk                   | 6.753              |                 | 2.901          |            |                | 3.852                |
| Aanvr. Uitvoeringssubsidie gevelmtr.Middelweg Moordrecht    | Het Rijk                   | 503                |                 | 173            |            |                | 330                  |
| Voorbereidingssubsidie Kerkweg Oost Waddinxveen             | Het Rijk                   | 4.065              |                 | 585            |            |                | 3.480                |
| Aanvr. Uitvoeringssubsidie BSV 1e Tochtweg Zuidplas         | Het Rijk                   | 81.513             |                 | 2.831          |            |                | 78.682               |
| BKK Alphen aan den Rijn                                     | Ov. Ned. overheidslichamen | 15.082             |                 |                |            | -15.082        | 0                    |
| Verkeersmodule MH                                           | Ov. Ned. overheidslichamen | 56.450             |                 | 35.288         |            | 30.000         | 51.162               |
| Beheer en onderhoud zwemwaterborden                         | Ov. Ned. overheidslichamen | 294.709            |                 | 45.707         |            |                | 249.002              |
| Ondersteuningsstructuur VNG energie-aanpak                  | Ov. Ned. overheidslichamen | 25.021             |                 | 13.787         |            |                | 11.234               |
| Werkprogramma Bodembeheer Krimpenerwaard                    | Ov. Ned. overheidslichamen | 88.770             |                 | 73.161         |            | 57.862         | 73.470               |
| Statensingel Gouda voorbereidingssubsidie BSV               | Het Rijk                   | 30.835             |                 | 14.514         |            |                | 16.321               |
| Saneringsproject geluid Schoonhoven                         | Ov. Ned. overheidslichamen | 24.616             |                 | 438            |            |                | 24.178               |
| Saneringsproject geluid Bergambacht                         | Ov. Ned. overheidslichamen | 15.000             |                 |                |            |                | 15.000               |
| Saneringsproject geluid Ouderkerk                           | Ov. Ned. overheidslichamen | 67.157             |                 |                |            |                | 67.157               |
| 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               |
| Directievoering De Verkomp Bodegraven                       | Ov. Ned. overheidslichamen | 28.383             |                 | 28.193         | 190        |                | 0                    |
| Programmamanagement regionale energiestrategie              | Ov. Ned. overheidslichamen | 26.360             |                 | 17.353         |            |                | 9.007                |
| Geluidssanering Industrielawaai Gouda                       | Ov. Ned. overheidslichamen | 14.137             |                 | 608            |            |                | 13.530               |
| ISV-aanpak verduurzaming particuliere woningbouw            | Ov. Ned. overheidslichamen | 196.996            |                 | 7.951          |            |                | 189.046              |
| Schooltuinieren regionaal                                   | Ov. Ned. overheidslichamen | 3.313              |                 | 7.050          |            | 6.250          | 2.513                |
| Inkooptraject groene stroom                                 | Ov. Ned. overheidslichamen | 17.501             |                 | 15.855         |            | 12.001         | 13.646               |
| Onderzoeksvoorstel archeobotanie                            | Ov. Ned. overheidslichamen | 6.800              |                 |                |            | 1.200          | 8.000                |
| Archeologische waardenkaart Alphen aan den Rijn             | Ov. Ned. overheidslichamen | 256                |                 |                | 256        |                | 0                    |
| Vooronderzoek conventionele explosieven Bodegraven Reeuwijk | Ov. Ned. overheidslichamen | 49.508             |                 | 49.551         | -43        |                | 0                    |
| uitvoering archeologisch onderzoek Limes                    | Ov. Ned. overheidslichamen | 18.545             |                 | 18.545         |            |                | 0                    |
| Voorbereidingssubsidie Goudseweg Bodegraven                 | Het Rijk                   | 58.702             |                 |                |            |                | 58.702               |
| Uitvoeringssubsidie Dammekant Bodegraven Reeuwijk           | Het Rijk                   | 22.780             | -22.780         |                |            |                | 0                    |
| Uitvoeringssubsidie Noordeinde Zuidplas                     | Het Rijk                   | 12.563             |                 |                |            |                | 12.563               |
| Warmteanalyse gebouwde omgeving                             | Ov. Ned. overheidslichamen | 34.866             |                 | 34.866         |            |                | 0                    |
| Intensivering duurzaamheid                                  | Ov. Ned. overheidslichamen | 0                  |                 | 221.531        |            | 233.900        | 12.369               |
| Update provinciale bodemdata                                | Ov. Ned. overheidslichamen | 0                  |                 |                |            |                | 0                    |
| Uitvoeringssubsidie Kerkweg-oost Waddinxveen                | Het Rijk                   | 0                  |                 |                |            | 26.230         | 26.230               |
| Provinciale ondersteuning regionaal energieloket            | Ov. Ned. overheidslichamen | 0                  |                 | 38.757         |            | 75.000         | 36.243               |
| Uitvoeringssubsidie N228 Vlist 137 woningen                 | Het Rijk                   | 0                  |                 |                |            | 57.200         | 57.200               |
| Uitvoeringssubsidie Statensingel Gouda                      | Het Rijk                   | 0                  |                 |                |            | 12.996         | 12.996               |
| Vervolgonderzoek Limes Unesco                               | Ov. Ned. overheidslichamen | 0                  |                 | 34.380         |            | 40.035         | 5.655                |
| Publieksbereik archeologie Alphen aan den Rijn              | Ov. Ned. overheidslichamen | 0                  |                 |                |            | 15.082         | 15.082               |
| Regionale energietransitie met ETM van Quintel              | Ov. Ned. overheidslichamen | 0                  |                 |                |            | 6.900          | 6.900                |
| Nader bodemonderzoek PFAS                                   | Ov. Ned. overheidslichamen | 0                  |                 | 2.850          |            | 3.800          | 950                  |
| <b>Totaal</b>                                               |                            | <b>2.043.129</b>   | <b>-22.780</b>  | <b>814.164</b> | <b>403</b> | <b>766.542</b> | <b>1.972.324</b>     |

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 blijken verplichtingen

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

**Jaaroverschrijdende contracten.**

Op de balansdatum 31 december 2018 zijn er een viertal langlopende contracten afgesloten welke een restantverplichting voor 2018 en verdere jaren hebben van meer dan € 50.000 per contract. Deze contracten betreffen de licentiekosten voor Microsoft en Squit, het schoonmaakonderhoud van het Midden-Hollandhuis en de huur en het serviceonderhoud van de kopieermachines. In totaal vertegenwoordigen deze contracten een restantverplichting ultimo 2018 van € 0,53 miljoen.

**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 worden in het 2e/3e kwartaal 2019 afgeleverd en in gebruik genomen. De totale jaarlijkse leasekosten bedragen, afhankelijk van het aantal gemaakte kilometers, ongeveer € 99.000. In 2024 wordt het leasecontract opnieuw aanbesteed met als doel om begin 2025 de nieuwe auto's in gebruik te nemen.

**Verlofsaldi**

Het aantal verlofuren bij de ODMH per balansdatum bedraagt 8.043. Gemiddeld voor de 176 fte's van de ODMH zijn dat 46 (in 2017: 48) 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 € 365.190.

#### 4.4 Overzicht van baten en lasten

Samen met de balans vormt het overzicht van baten en lasten de jaarrekening 2018. De jaarrekening geeft inzicht in het financiële eindresultaat 2018 met een analyse en toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

| Overzicht van baten en lasten     | Rekening 2017     |                    |                 | Programmabegroting 2018 |                    |                 | Begroting 2018 ná wijziging |                    |                 | Rekening 2018     |                    |                 |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-----------------|
|                                   | Lasten            | Baten              | Saldo           | Lasten                  | Baten              | Saldo           | Lasten                      | Baten              | Saldo           | Lasten            | Baten              | Saldo           |
| <b>Omschrijving Programma</b>     |                   |                    |                 |                         |                    |                 |                             |                    |                 |                   |                    |                 |
| <b>Baten en lasten</b>            |                   |                    |                 |                         |                    |                 |                             |                    |                 |                   |                    |                 |
| Programma milieu                  | 13.442.520        | -13.829.525        | -387.005        | 9.248.772               | -12.965.231        | -3.716.459      | 9.322.411                   | -13.623.774        | -4.301.363      | 9.251.770         | -13.030.546        | -3.778.776      |
| Programma bouw- en woningtoezicht | 5.627.442         | -6.127.659         | -500.217        | 3.149.852               | -4.816.932         | -1.667.080      | 3.934.472                   | -6.168.680         | -2.234.208      | 4.277.542         | -6.278.360         | -2.000.818      |
| Overhead                          | 0                 | 0                  | 0               | 5.931.264               | -474.216           | 5.457.048       | 6.703.900                   | -421.050           | 6.282.850       | 5.929.663         | -428.630           | 5.501.033       |
| Treasury                          | 137.312           | 0                  | 137.312         | 131.082                 | 0                  | 131.082         | 137.312                     | 0                  | 137.312         | 131.082           | 0                  | 131.082         |
| Vermootschapsbelasting            | 0                 | 0                  | 0               | 0                       | 0                  | 0               | 0                           | 0                  | 0               | 0                 | 0                  | 0               |
| <b>Totaal baten en lasten</b>     | <b>19.207.274</b> | <b>-19.957.184</b> | <b>-749.910</b> | <b>18.460.970</b>       | <b>-18.256.379</b> | <b>204.591</b>  | <b>20.098.095</b>           | <b>-20.213.504</b> | <b>-115.409</b> | <b>19.590.056</b> | <b>-19.737.535</b> | <b>-147.479</b> |
| <b>Mutaties reserves</b>          |                   |                    |                 |                         |                    |                 |                             |                    |                 |                   |                    |                 |
| Programma milieu                  | 8.533             | -105.327           | -96.794         | 8.644                   | -49.065            | -40.421         | 8.644                       | 0                  | 8.644           | 8.644             | 0                  | 8.644           |
| Programma bouw- en woningtoezicht | 0                 | -48.607            | -48.607         | 0                       | -17.627            | -17.627         | 0                           | 0                  | 0               | 0                 | 0                  | 0               |
| Overhead                          | 0                 | 0                  | 0               | 0                       | -146.543           | -146.543        | 0                           | -193.235           | -193.235        | 0                 | -153.235           | -153.235        |
| <b>Totaal mutaties reserves</b>   | <b>8.533</b>      | <b>-153.934</b>    | <b>-145.401</b> | <b>8.644</b>            | <b>-213.235</b>    | <b>-204.591</b> | <b>8.644</b>                | <b>-193.235</b>    | <b>-184.591</b> | <b>8.644</b>      | <b>-153.235</b>    | <b>-144.591</b> |
| <b>Resultaat</b>                  | <b>19.215.807</b> | <b>-20.111.118</b> | <b>-895.311</b> | <b>18.469.614</b>       | <b>-18.469.614</b> | <b>0</b>        | <b>20.106.739</b>           | <b>-20.406.739</b> | <b>-300.000</b> | <b>19.598.700</b> | <b>-19.890.770</b> | <b>-292.070</b> |

#### 4.4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2018

Het overzicht van baten en lasten 2018 beslaat de periode 1 januari tot en met 31 december 2018. In 2017 is de programmabegroting 2018 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                         | Begroting 2018<br>na wijziging | Jaarrekening<br>2018 | Saldo       | V/N      |
|--------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------|----------|
| Bedragen x € 1.000,--                      |                                |                      |             |          |
| <b>Programma Milieu</b>                    |                                |                      |             |          |
| Baten                                      | -13.624                        | -13.031              | 593         | N        |
| Lasten                                     | 9.322                          | 9.252                | -70         | V        |
| <b>Saldo van baten en lasten Milieu</b>    | <b>-4.302</b>                  | <b>-3.779</b>        | <b>523</b>  | <b>N</b> |
| Mutaties reserves                          | 9                              | 9                    | 0           | -        |
| <b>Resultaat Milieu</b>                    | <b>-4.293</b>                  | <b>-3.770</b>        | <b>523</b>  | <b>N</b> |
| <b>Programma BWT</b>                       |                                |                      |             |          |
| Baten                                      | -6.169                         | -6.278               | -109        | V        |
| Lasten                                     | 3.934                          | 4.278                | 344         | N        |
| <b>Saldo van baten en lasten BWT</b>       | <b>-2.235</b>                  | <b>-2.001</b>        | <b>235</b>  | <b>N</b> |
| Mutaties reserves                          | 0                              | 0                    | 0           | -        |
| <b>Resultaat BWT</b>                       | <b>-2.235</b>                  | <b>-2.001</b>        | <b>235</b>  | <b>N</b> |
| <b>Overhead</b>                            |                                |                      |             |          |
| Baten                                      | -421                           | -429                 | -8          | V        |
| Lasten                                     | 6.704                          | 5.930                | -774        | V        |
| <b>Saldo van baten en lasten Overhead</b>  | <b>6.283</b>                   | <b>5.501</b>         | <b>-782</b> | <b>V</b> |
| Mutaties reserves                          | -193                           | -153                 | 40          | N        |
| <b>Resultaat Algemene Dekkingsmiddelen</b> | <b>6.090</b>                   | <b>5.348</b>         | <b>-742</b> | <b>V</b> |
| <b>Treasury</b>                            |                                |                      |             |          |
| Baten                                      | 0                              | 0                    | 0           | -        |
| Lasten                                     | 137                            | 131                  | -6          | V        |
| <b>Saldo van baten en lasten Treasury</b>  | <b>137</b>                     | <b>131</b>           | <b>-6</b>   | <b>V</b> |
| <b>Resultaat</b>                           | <b>-300</b>                    | <b>-292</b>          | <b>8</b>    | <b>N</b> |

Met ingang van 2018 moeten ook gemeenschappelijke regelingen voldoen aan de voorschriften van het vernieuwde BBV. Dit betekent onder andere dat de overhead apart vermeld moet worden en niet meer doorbelast mag worden aan de programma's milieu en BWT. Ook de begroting 2018 is op deze manier ingericht. Hier is echter over het hoofd gezien dat de baten en lasten van het cluster functioneel applicatiebeheer (FAB) toegerekend moeten worden aan het primaire proces en dus aan de programma's milieu en BWT. Omdat de toerekening in de jaarrekening wel correct is toegepast, wijken de begroting en jaarrekening op dit punt van elkaar af. De afwijkingen tussen begroting en realisatie lijken hierdoor soms fors, maar zijn dit in de praktijk niet. Dit blijkt ook uit het minimale verschil tussen het begrote resultaat en het gerealiseerde resultaat. Het nadeel bij de programma's BWT en milieu wordt gecompenseerd door het voordeel bij de overhead.

In onderstaande toelichten per programma worden de overige verschillen toegelicht. Het technische verschil door het cluster FAB wordt hierbij buiten beschouwing gelaten.

#### *Toelichting programma milieu*

Binnen het programma milieu zijn zowel de baten als de lasten lager dan begroot. De bijdragen uit de jaarprogramma's zijn circa € 100.000 lager, dan begroot was. De productie is iets lager uitgekomen dan bij de 2<sup>e</sup> managementrapportage gedacht was en ook zijn de publicatiekosten en een deel van het materieel budget terugbetaald aan de provincie. De gerealiseerde personeelskosten van het programma milieu kennen een voordeel van circa € 150.000 ten opzichte van het budget. De projectlasten zijn ook lager dan begroot. Vooral voor de projecten spoedlocaties en bodembeheer Krimpenerwaard 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.

#### *Toelichting programma bouw- en woningtoezicht*

De baten binnen het programma BWT zijn hoger dan vooraf begroot. De uiteindelijk geleverde productie in 2018 was circa € 140.000 hoger dan verwacht werd bij het opstellen van de 2<sup>e</sup> managementrapportage. Doordat drie van de vier gemeenten meer dan 105% productie geleverd gekregen hebben, zijn voor het meerdere boven 105% aanvullende facturen verstuurd naar deze gemeenten. Voor de extra productie van BWT was ook extra personeel nodig in de vorm van ingehuurd personeel. De personeelskosten zijn hierdoor ruim € 50.000 hoger uitgekomen.

#### *Toelichting overhead*

De uitgaven van de overhead zijn iets hoger dan geraamd. In de laatste maanden van het jaar is extra inzet gepleegd in het goed op de markt zetten van de ODMH als werkgever. Hiervoor zijn onder andere de vacatureteksten en de uitstraling van de internetsite van de ODMH onder handen genomen. Ook is een niet geraamde storting gedaan in de voorziening personeel voor een in december 2018 afgesloten overeenkomst.

#### *Toelichting toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves*

De onttrekkingen ter dekking van de afschrijvingslasten (in 2018: € 52.826) en de storting in de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten ter grootte van 100 uur (in 2018: € 8.644) zijn structureel. Deze mutaties zijn conform begroting uitgevoerd.

De onttrekking aan de bestemmingsreserve frictiekosten van € 100.000 is incidenteel van aard. Dit is de laatste onttrekking aan deze reserve, die in 2015 gevormd is bij het ontbinden van de dienstverleningsovereenkomst met het toenmalige ISMH. De begrote, incidentele onttrekking aan de

bestemmingsreserve ontwikkelingen ad € 40.000 heeft, hoewel begroot, niet plaatsgevonden. Omdat de inzet vooral binnenshuis gehouden kon worden, was de geraamde onttrekking niet nodig.

#### 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 2018 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 2018<br>na wijziging | Jaarrekening<br>2018 |
|-------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| <b>Structurele stortingen</b>             |                                |                      |
| Reserve Bodemkwaliteitskaarten            | 8.644                          | 8.644                |
| <b>Totaal structurele stortingen</b>      | <b>8.644</b>                   | <b>8.644</b>         |
| <b>Structurele onttrekkingen</b>          |                                |                      |
| Reserve Informatisering/automatisering    | 6.075                          | 6.075                |
| Reserve Bodemkwaliteitskaarten            | 6.692                          | 6.692                |
| Reserve Verbouwing                        | 32.968                         | 32.968               |
| Reserve Digitalisering                    | 7.500                          | 7.500                |
| <b>totaal structureel onttrekkingen</b>   | <b>53.235</b>                  | <b>53.235</b>        |
| <b>Totaal structurele reservemutaties</b> | <b>44.591</b>                  | <b>44.591</b>        |

De structurele storting betreft de jaarlijkse dotatie aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten ter grootte van 100 uur. Door deze structurele toevoeging blijft de bestemmingsreserve op niveau en wordt gespaard voor actualisaties van de kaarten.

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:

| Incidentele baten en lasten<br>Bedragen x € 1.000,-- | Begroting 2018<br>na wijziging | Jaarrekening<br>2018 | Programma  |
|------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|------------|
| <b><u>Incidentele baten</u></b>                      |                                |                      |            |
| Onttrekking bestemmingsreserve frictiekosten         | -100                           | -100                 | Overhead   |
| Onttrekking bestemmingsreserve ontwikkelingen        | -40                            | 0                    | Overhead   |
| Intensivering duurzaamheid                           | -234                           | -234                 | Milieu     |
| Detacheringsinkomsten                                | -83                            | -91                  | Milieu/BWT |
| Bijdragen extra productie boven 105%                 | -290                           | -398                 | BWT        |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                      | <b>-747</b>                    | <b>-823</b>          |            |
| <b><u>Incidentele lasten</u></b>                     |                                |                      |            |
| Dotatie voorziening personeel                        | 0                              | 39                   | BWT        |
| Personeelslasten intensivering duurzaamheid          | 162                            | 162                  | Milieu     |
| Personeelslasten productie >100%                     | 736                            | 811                  | Milieu/BWT |
| Kosten migratie ICT-omgeving                         | 90                             | 90                   | Overhead   |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                     | <b>988</b>                     | <b>1.102</b>         |            |
| <b>Totaal</b>                                        | <b>241</b>                     | <b>279</b>           |            |

#### *Onttrekking bestemmingsreserve frictiekosten*

Een tweede incidentele bate van grote omvang is de onttrekking vanuit de bestemmingsreserve frictiekosten van jaarlijks € 100.000. Bij de omvorming van het ISMH naar de RMH en het opzeggen van zowel de verhuur- als de serviceovereenkomst is door het ISMH € 400.000 betaald aan de ODMH als frictiekostenvergoeding. Deze vergoeding is gelijkmatig in de jaren 2015 tot en met 2018 als dekkingsmiddel ingezet. Gediscussieerd kan worden over de labelling van deze bate. Door de duur van de onttrekking aan de reserve (3 jaar) en de duur van de bijdragen (4 jaar) zit deze op het randje van incidenteel en structureel.

#### *Onttrekking bestemmingsreserve ontwikkelingen*

Voor 2018 was een onttrekking begroot aan de bestemmingsreserve ontwikkelingen van € 40.000. Deze bestemmingsreserve is bij de resultaatbestemming van het jaarrekeningresultaat 2016 gevormd en is bedoeld ter dekking van extra lasten voor bijvoorbeeld het anticiperen op nieuwe wetgeving. Omdat de voorbereiding op de nieuwe wetgeving grotendeels intern plaatsvindt, is de onttrekking in 2018 niet noodzakelijk gebleken.

#### *Intensivering duurzaamheid*

In 2018 is het project intensivering duurzaamheid van start gegaan. Dat jaar nog in beperkte omvang en nog niet als (vast) onderdeel van de jaarprogramma's. In dit jaar zijn circa 2.700 uren besteed aan de diverse subprojecten van alle 6 deelnemende gemeenten. Met ingang van 2019 wordt de inzet ongeveer verdubbeld en wordt de intensivering duurzaamheid in de jaarprogramma's van de gemeenten opgenomen. Vanaf 2019 wordt het dan onderdeel van de structurele baten van de ODMH.

#### *Detacheringsinkomsten*

Incidenteel worden vaste medewerkers van de ODMH gedetacheerd aan andere overheden. De omvang hiervan is beperkt.

#### *Bijdragen extra productie boven 105%*

Conform de nota planning en control wordt de geleverde productie binnen jaarprogramma's boven de 105% aanvullend in rekening gebracht bij de deelnemende organisaties. Bij het opstellen van de 2<sup>e</sup> managementrapportage was de jaareindeverwachting voor de productie boven 105% circa € 290.000.



Dit is uiteindelijk bijna € 400.000 geworden. Voor milieu is een extra rekening gestuurd aan de gemeente Waddinxveen voor bijna € 38.000. De rest van het bedrag is voor BWT in rekening gebracht. De gemeenten Gouda, Waddinxveen en Zuidplas ontvingen een rekening van respectievelijk ongeveer € 38.000, € 130.000 en € 194.000.

#### *Dotatie voorziening personeel*

In 2018 is een storting gedaan in de voorziening personeel. Hieraan ligt een overeenkomst ten grondslag. Deze dotatie was niet vooraf geraamd.

#### *Personeelslasten intensivering duurzaamheid en extra productie boven 105%*

Voor de uitvoering van het project intensivering duurzaamheid en voor de extra productie boven 105% 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.

#### *Kosten migratie ICT-omgeving*

In 2018 is de ICT-omgeving gemigreerd naar Windows 7 en Office 2016 en is ook de server gemigreerd naar een recente versie. Deze omvangrijke klus is naar grote tevredenheid door een externe projectleider begeleid, waardoor onze dienstverlening ondanks de forse omzettingen 'gewoon' door kon gaan. De kosten van de begeleiding zijn eenmalig en dus incidenteel

## **4.5 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 2018: € 189.000). Voor elke topfunctionaris moeten deze gegevens sowieso vermeld worden. Ook als de WNT-norm niet overschreden wordt. In 2018 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 2018:

1. C. van der Kamp (voorzitter), burgemeester gemeente Bodegraven Reeuwijk
2. R.A. Janssen (plaatsvervangend voorzitter), gedeputeerde provincie Zuid-Holland
3. J.L. van den Heuvel, wethouder gemeente Bodegraven Reeuwijk
4. J.N. Baljeu gedeputeerde provincie Zuid-Holland
5. D.A. Bergman, wethouder gemeente Gouda (tot eind maart 2018)
6. H. Niezen, wethouder gemeente Gouda
7. T. van Vugt, wethouder gemeente Gouda (vanaf maart 2018)
8. L. Maat, wethouder gemeente Alphen aan den Rijn (vanaf maart 2018)
9. C.J. van Velzen, wethouder gemeente Alphen aan den Rijn
10. J. Hordijk, wethouder gemeente Zuidplas
11. R. van Woudenberg, wethouder gemeente Zuidplas (tot eind maart 2018)

12. J.A. Verbeek, wethouder gemeente Zuidplas (vanaf maart 2018)
13. A. Hofstra, wethouder gemeente Waddinxveen (tot eind maart 2018)
14. B.J.A. Lenferink, wethouder gemeente Waddinxveen (tot eind maart 2018)
15. G. Atzema, wethouder gemeente Waddinxveen (vanaf maart 2018)
16. E.J. Nieuwenhuis, gemeente Waddinxveen (vanaf maart 2018)
17. J.P. Neven, wethouder gemeente Krimpenerwaard (tot eind maart 2018)
18. D. Blok, wethouder gemeente Krimpenerwaard (tot december 2017)
19. L. de Wit , wethouder gemeente Krimpenerwaard (vanaf januari 2018)
20. A. Bening, wethouder gemeente Krimpenerwaard (vanaf maart 2018)

De leden van het dagelijks bestuur\* waren in 2018:

1. C. van der Kamp (voorzitter), burgemeester gemeente Bodegraven Reeuwijk
2. R.A. Janssen (plaatsvervangend voorzitter), gedeputeerde provincie Zuid-Holland
3. D.A. Bergman, wethouder gemeente Gouda (tot eind maart 2018)
4. T. van Vugt, wethouder gemeente Gouda (vanaf maart 2018)
5. J.P. Neven, wethouder Krimpenerwaard (tot eind maart 2018)
6. A. Bening, wethouder gemeente Krimpenerwaard (vanaf maart 2018)

\* 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:

|                                                              |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| bedragen x € 1                                               | A. Mutter        |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | <b>Directeur</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                   | 1/1 - 31/12      |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1                |
| Dienstbetrekking?                                            | ja               |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 108.870          |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 17.885           |
| <i>Subtotaal</i>                                             | 126.755          |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 | 189.000          |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.           |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    | <b>126.755</b>   |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.           |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.           |
| <b>Gegevens 2017</b>                                         |                  |
| bedragen x € 1                                               | A. Mutter        |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | <b>Directeur</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017                   | 1/1 - 31/12      |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1                |
| Dienstbetrekking?                                            | ja               |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 108.485          |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 16.682           |
| <i>Subtotaal</i>                                             | 125.166          |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 | 181.000          |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    | <b>125.166</b>   |

## 5 Vaststelling jaarrekening 2018

De Omgevingsdienst Midden-Holland gezien het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 10 april 2019.

BESLUIT:

De balans en de rekening van baten en lasten welke gecontroleerd zijn door de accountant voor het jaar 2018 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur d.d. 20 juni 2019.

De directeur,

De voorzitter,

.....

.....

## Bijlagen

## Bijlage 1 Bijdragen milieu

| 2018<br>Organisatie                 | Jaarprogramma  |                   | Additioneel  |                | Totaal (begroot) |                   | Geleverd       |        | Aanvullend (>105%) |               | Realisatie |                   |
|-------------------------------------|----------------|-------------------|--------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|--------|--------------------|---------------|------------|-------------------|
|                                     | Uren           | Bijdrage          | Uren         | Bijdrage       | Uren             | Bijdrage          | Uren           | %      | Uren               | Bijdrage      | Uren       | Bijdrage          |
| Alphen aan den Rijn                 | 31.155         | 2.693.002         | 1.050        | 89.597         | 32.205           | 2.783.764         | 32.274         | 100,2% | -                  | -             | -          | 2.783.764         |
| Bodegraven Reeuwijk                 | 12.562         | 1.085.886         | 1.099        | 93.778         | 13.661           | 1.180.884         | 13.860         | 101,5% | -                  | -             | -          | 1.180.884         |
| Gouda                               | 14.457         | 1.249.704         | -            | -              | 14.457           | 1.249.704         | 15.129         | 104,6% | -                  | -             | -          | 1.249.704         |
| Krimpenwaard                        | 18.006         | 1.556.460         | -            | -              | 18.006           | 1.556.460         | 18.408         | 102,2% | -                  | -             | -          | 1.556.460         |
| Provincie Zuid-Holland <sup>1</sup> | 34.057         | 2.943.887         | 1.275        | 108.796        | 35.332           | 3.054.098         | 35.867         | 101,5% | -                  | -             | -          | 3.054.098         |
| Waddinxveen                         | 8.229          | 711.338           | 435          | 37.119         | 8.664            | 748.940           | 9.490          | 109,5% | 393                | 33.971        | -          | 782.910           |
| Zuidplas                            | 14.787         | 1.278.178         | -            | -              | 14.787           | 1.278.178         | 14.193         | 96,0%  | -                  | -             | -          | 1.278.178         |
| <b>Totaal</b>                       | <b>133.254</b> | <b>11.518.455</b> | <b>3.859</b> | <b>329.288</b> | <b>137.113</b>   | <b>11.852.027</b> | <b>139.221</b> |        | <b>393</b>         | <b>33.971</b> |            | <b>11.885.998</b> |

<sup>1</sup>In de (structurele) provinciale bijdrage is niet het materieel budget van € 25.000 opgenomen. Voor de complete budgetten wordt verwezen naar bijlage 1a.

Uurtarief 2018 (afgerond) € 86,44

## Bijlage 1a Provinciale bijdragen

| Werkplan 2018                                             | Begroot          | Realisatie       |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Provinciale bijdrage 2018</b>                          |                  |                  |
| - Jaarprogramma                                           | 2.943.893        | 2.943.893        |
| - Materieel budget                                        | 25.000           | 7.299            |
| - Creditering publicatiekosten                            | -                | 30.000-          |
| - Creditering materieel budget 2017                       | -                | 20.561-          |
| <b>Subtotaal</b>                                          | <b>2.968.893</b> | <b>2.900.631</b> |
| <b>Aanvullende provinciale bijdragen 2018</b>             |                  |                  |
| - Werkplan Spoed en Nazorg                                | 329.000          | 98.428           |
| - Werkplan Bodembeheer Krimpenerwaard                     | 158.220          | 73.161           |
| - Financiële bijdrage BRIKS-advisering gemeenten          | 100.000          | 34.461           |
| - E-PRTR                                                  | 2.279            | 2.279            |
| - Veiligheidsonderzoek waterbodems                        | 55.000           | 35.253           |
| <b>Subtotaal</b>                                          | <b>644.499</b>   | <b>243.582</b>   |
| <b>Incidentele bijdragen 2018</b>                         |                  |                  |
| - Projectondersteuning Planstudie N207 zuid               | 19.449           | 19.449           |
| - Energietransitie                                        | 25.932           | 25.932           |
| - Inzet BOA op verzoek OM                                 | 64.830           | 64.830           |
| <b>Subtotaal</b>                                          | <b>110.211</b>   | <b>110.211</b>   |
| <b>Totale provinciale bijdrage voor het werkplan 2018</b> | <b>3.723.603</b> | <b>3.254.424</b> |



## Bijlage 2 Bijdragen bouw- en woningtoezicht

| 2018 | Organisatie         | Jaarprogramma |                  | Additioneel  |                | Totaal (begroot) |                  | Geleverd      |        | Aanvullend (>105%) |                | Realisatie       |          |
|------|---------------------|---------------|------------------|--------------|----------------|------------------|------------------|---------------|--------|--------------------|----------------|------------------|----------|
|      |                     | Uren          | Bijdrage         | Uren         | Bijdrage       | Uren             | Bijdrage         | Uren          | %      | Uren               | Bijdrage       | Bijdrage         | Bijdrage |
|      | Bodegraven Reeuwijk | 15.010        | 1.297.464        | 2.859        | 243.958        | 17.869           | 1.544.596        | 17.002        | 95,1%  | -                  | -              | 1.544.596        |          |
|      | Gouda               | 17.332        | 1.498.178        | 3.055        | 260.683        | 20.387           | 1.762.252        | 21.855        | 107,2% | 449                | 38.781         | 1.801.034        |          |
|      | Waddinxveen         | 7.998         | 691.347          | 2.267        | 193.443        | 10.265           | 887.307          | 12.289        | 119,7% | 1.511              | 130.589        | 1.017.896        |          |
|      | Zuidplas            | 15.224        | 1.315.963        | -            | -              | 15.224           | 1.315.963        | 18.234        | 119,8% | 2.249              | 194.386        | 1.510.349        |          |
|      | <b>Totaal</b>       | <b>55.564</b> | <b>4.802.952</b> | <b>8.181</b> | <b>698.085</b> | <b>63.745</b>    | <b>5.510.118</b> | <b>69.381</b> |        | <b>4.208</b>       | <b>363.757</b> | <b>5.873.875</b> |          |

Uurtarief 2018 (afgerond) € 86,44

## Bijlage 3 Taakvelden

Vanaf 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 2018 ingedeeld naar taakvelden ziet er als volgt uit:

| Taak-<br>veld     | Omschrijving                               | Programmabegroting 2018 |         | Gewijzigde begroting 2018 * |         | Jaarrekening 2018 |         | Verskil jaarrekening t.o.v.<br>gewijzigde begroting |       |
|-------------------|--------------------------------------------|-------------------------|---------|-----------------------------|---------|-------------------|---------|-----------------------------------------------------|-------|
|                   |                                            | Lasten                  | Baten   | Lasten                      | Baten   | Lasten            | Baten   | Lasten                                              | Baten |
| 0.1               | Bestuur                                    | 84                      | -       | 22                          | -       | 22                | -       | 0                                                   | -     |
| 0.4               | Overhead                                   | 6.062                   | -474    | 6.682                       | -421    | 5.908             | -429    | -774                                                | -8    |
| 0.5               | Treasury                                   | -                       | -       | 137                         | -       | 131               | -       | -6                                                  | -     |
| 0.10              | Mutaties reserves                          | 9                       | -213    | 9                           | -193    | 9                 | -153    | -                                                   | 40    |
| 0.11              | Resultaat van rekening van baten en lasten | -                       | -       | 300                         | -       | 292               | -       | -8                                                  | -     |
| 4.3               | Onderwijsbeleid en leerlingzaken           | 117                     | -252    | 170                         | -302    | 165               | -305    | -6                                                  | -3    |
| 7.2               | Riolering                                  | 420                     | -721    | 387                         | -773    | 409               | -799    | 22                                                  | -26   |
| 7.4               | Milieubeheer                               | 8.652                   | -11.992 | 8.765                       | -12.550 | 8.678             | -11.927 | -86                                                 | 623   |
| 8.3               | Wonen en bouwen                            | 3.125                   | -4.817  | 3.934                       | -6.169  | 4.278             | -6.278  | 344                                                 | -109  |
| Totaal taakvelden |                                            | 18.470                  | -18.470 | 20.407                      | -20.407 | 19.891            | -19.891 | -515                                                | 516   |

Alle bedragen x € 1.000

\* Conform resultaat en begroting 2e managementrapportage 2018

## Bijlage 4 Restitutie resultaat 2018

| Organisatie              | Totale bijdragen  | Bijdragen milieu  |               | Bijdragen BWT    |               |
|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|---------------|
|                          |                   | €                 | %             | €                | %             |
| Alphen aan den Rijn      | 2.783.764         | 2.783.764         | 23,5%         | -                | 0,0%          |
| Bodegraven Reeuwijk      | 2.725.480         | 1.180.884         | 10,0%         | 1.544.596        | 26,3%         |
| Gouda                    | 3.050.737         | 1.249.704         | 10,6%         | 1.801.034        | 30,7%         |
| Krimpenervwaard          | 1.556.460         | 1.556.460         | 13,1%         | -                | 0,0%          |
| Provincie Zuid-Holland * | 3.010.842         | 3.010.842         | 25,4%         | -                | 0,0%          |
| Waddinxveen              | 1.800.806         | 782.910           | 6,6%          | 1.017.896        | 17,3%         |
| Zuidplas                 | 2.788.526         | 1.278.178         | 10,8%         | 1.510.349        | 25,7%         |
| <b>Totaal</b>            | <b>17.716.617</b> | <b>11.842.742</b> | <b>100,0%</b> | <b>5.873.875</b> | <b>100,0%</b> |

\* gecorrigeerd voor crediteringen materieel budget en publicatiekosten

| Organisatie            | Restitutie 2018 |                |                | Reeds uitbetaald in 2018 |               |                | Nog te restitueren |               |               |
|------------------------|-----------------|----------------|----------------|--------------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|---------------|
|                        | Milieu          | BWT            | Totaal         | Milieu                   | BWT           | Totaal         | Milieu             | BWT           | Totaal        |
| Alphen aan den Rijn    | 38.709          | -              | 38.709         | 35.747                   | -             | 35.747         | 2.962              | -             | 2.962         |
| Bodegraven Reeuwijk    | 16.421          | 33.499         | 49.920         | 15.164                   | 19.835        | 34.999         | 1.257              | 13.664        | 14.921        |
| Gouda                  | 17.378          | 39.060         | 56.438         | 16.048                   | 22.630        | 38.678         | 1.330              | 16.430        | 17.760        |
| Krimpenervwaard        | 21.643          | -              | 21.643         | 19.987                   | -             | 19.987         | 1.656              | -             | 1.656         |
| Provincie Zuid-Holland | 41.867          | -              | 41.867         | 39.219                   | -             | 39.219         | 2.648              | -             | 2.648         |
| Waddinxveen            | 10.887          | 22.076         | 32.963         | 9.617                    | 11.394        | 21.011         | 1.270              | 10.682        | 11.952        |
| Zuidplas               | 17.774          | 32.756         | 50.530         | 16.413                   | 16.899        | 33.312         | 1.361              | 15.857        | 17.218        |
| <b>Totaal</b>          | <b>164.678</b>  | <b>127.391</b> | <b>292.070</b> | <b>152.195</b>           | <b>70.758</b> | <b>222.953</b> | <b>12.483</b>      | <b>56.633</b> | <b>69.117</b> |

### Toelichting

Het positieve resultaat van de ODMH over het jaar 2018 bedraagt € 292.070. Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt voorgesteld dit bedrag in zijn geheel terug te betalen aan de deelnemers. In juli 2018 is hierop vast een voorschot genomen door reeds € 222.953 terug te betalen. Daardoor blijft er nog een bedrag van € 69.117 over om te restitueren.

De verdeling van het resultaat is gebaseerd op de hoogte van de werkelijke bijdragen van de deelnemende organisaties. 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.



Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties



| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 10 januari 2019 |    |                                                                    |                                                                                                             |                                                                                                                                      |                                                                                                                                      |                                                                                                                                          |                                                       |                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| lenW                                                                                                                                 | E3 | Subsidieregeling<br>sanering verkeersdwaal                         | Hieronder per regel één<br>beschikkningsnummer en in de<br>kolommen ernaast de<br>verantwoordingsinformatie | Besteding (jaar T) ten laste<br>van rijksmiddelen                                                                                    | Overige bestedingen (jaar T)                                                                                                         | Besteding (jaar T) door<br>meerwerk dat o.b.v. art. 126<br>Wet geluidshinder ten laste<br>van het Rijk komt                              | Correctie over besteding t/m jaar<br>T                | Kosten ProRail (jaar T) als<br>bedoeld in artikel 25 lid 4 van<br>deze regeling ten laste van<br>rijksmiddelen |
|                                                                                                                                      |    | Subsidieregeling<br>sanering verkeersdwaal                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicatornummer: E3 / 01                                                            | Aard controle R<br>Indicatornummer: E3 / 02                                                                                          | Aard controle R<br>Indicatornummer: E3 / 03                                                                                          | Aard controle R<br>Indicatornummer: E3 / 04                                                                                              | Aard controle R<br>Indicatornummer: E3 / 05           | Aard controle R<br>Indicatornummer: E3 / 06                                                                    |
|                                                                                                                                      |    | Provincies, gemeenten<br>en gemeenschappelijke<br>regelingen (Wgr) |                                                                                                             |                                                                                                                                      |                                                                                                                                      |                                                                                                                                          |                                                       |                                                                                                                |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 1 lenW/BSK-2012/196923                                                                                      | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | € 0                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 2 lenW/BSK-2015/144955                                                                                      | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | € 0                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 3 lenW/BSK-2016/33110                                                                                       | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | € 0                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 4 lenW/BSK-2017/213424                                                                                      | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | € 0                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 5 lenW/BSK-2018/191342                                                                                      | € 34.600                                                                                                                             | € 4.709                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | € 0                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 6 lenW/BSK-2018/48223                                                                                       | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | € 0                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 7 lenW/BSK-2018/59918                                                                                       | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | € 0                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 8 lenW/BSK-2018/86417                                                                                       | € 13.680                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | € 0                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | Kopie beschikkningsnummer                                                                                   | Cumulatieve bestedingen ten<br>laste van rijksmiddelen tot en<br>met (jaar T)                                                        | Cumulatieve overige<br>bestedingen tot en met (jaar T)                                                                               | Cumulatieve Kosten ProRail<br>tot en met (jaar T) als bedoeld<br>in artikel 25 lid 4 van deze<br>regeling ten laste van<br>rijksmiddelen | Correctie over besteding kosten<br>ProRail t/m jaar T | Eindeverantwoording Ja/Nee                                                                                     |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    |                                                                                                             | Deze indicator is bedoeld voor<br>de tussentijdse afstemming<br>van de juistheid en volledigheid<br>van de verantwoordingsinformatie | Deze indicator is bedoeld voor<br>de tussentijdse afstemming<br>van de juistheid en volledigheid<br>van de verantwoordingsinformatie | Deze indicator is bedoeld voor<br>de tussentijdse afstemming<br>van de juistheid en volledigheid<br>van de verantwoordingsinformatie     |                                                       |                                                                                                                |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | Aard controle n.v.t.<br>Indicatornummer: E3 / 07                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicatornummer: E3 / 08                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicatornummer: E3 / 09                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicatornummer: E3 / 10                                                                                         | Aard controle R<br>Indicatornummer: E3 / 11           | Aard controle n.v.t.<br>Indicatornummer: E3 / 12                                                               |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 1 lenW/BSK-2012/196923                                                                                      | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | Nee                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 2 lenW/BSK-2015/144955                                                                                      | € 371.500                                                                                                                            | € 6.072                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | Ja                                                                                                             |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 3 lenW/BSK-2016/33110                                                                                       | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | Nee                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 4 lenW/BSK-2017/213424                                                                                      | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | Nee                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 5 lenW/BSK-2018/191342                                                                                      | € 34.600                                                                                                                             | € 4.709                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | Nee                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 6 lenW/BSK-2018/48223                                                                                       | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | Nee                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 7 lenW/BSK-2018/59918                                                                                       | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | Nee                                                                                                            |
|                                                                                                                                      |    |                                                                    | 8 lenW/BSK-2018/86417                                                                                       | € 13.680                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                      | € 0                                                   | Ja                                                                                                             |

**Bijlage 6      Controleverklaring**