



ODMH

Omgevingsdienst Midden-Holland



Jaarstukken 2021

Versienummer: 1.0
Datum: 21 maart 2022



ODMH

Omgevingsdienst Midden-Holland

Productnummer	
Omschrijving	Jaarstukken 2021
Status	Versie 1.0
Datum	21 maart 2022
Opdrachtgever	Aangesloten gemeenten Midden-Holland en provincie Zuid-Holland
Opgesteld door	Jaqueline Vos

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	6
2	Rekening in één oogopslag	7
2.1	Resultaat 2021	7
2.2	Resultaatbestemming	7
2.3	Toelichting kosten- en opbrengstesoorten	9
3	Jaarverslag	10
3.1	Programmaverantwoording	10
3.1.1	Programma milieu	10
3.1.2	Programma bouw- en woningtoezicht	15
3.1.3	Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	18
3.1.4	Algemene dekkingsmiddelen	21
3.2	Paragrafen.....	22
3.2.1	Lokale heffingen	22
3.2.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	22
3.2.3	Onderhoud kapitaalgoederen	25
3.2.4	Financiering	26
3.2.5	Bedrijfsvoering	29
3.2.6	Verbonden partijen	31
3.2.7	Rechtmatigheid.....	31
4	Jaarrekening	33
4.1	Balans per 31 december 2021	34
4.2	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	36
4.2.1	Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	36
4.2.2	Vaste activa	37
4.2.3	Vlottende activa	38
4.2.4	Voorzieningen.....	39
4.2.5	Vaste schulden	39
4.2.6	Vlottende passiva	39
4.2.7	Waarderingsgrondslagen WNT	39
4.3	Toelichting op de balans per 31 december 2021	40
	ACTIVA.....	40
4.3.1	Materiële vaste activa	40
4.3.2	Vlottende activa	41

PASSIVA	44
4.3.3 Vaste passiva	44
4.3.4 Vlottende passiva	46
4.3.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	48
4.4 Overzicht van baten en lasten	50
4.4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021	50
4.4.2 Verschillenanalyse overzicht baten en lasten	51
4.4.3 Onvoorzien	52
4.4.4 Structurele mutaties in de reserves	52
4.4.5 Incidentele baten en lasten	52
4.5 Structureel begrotingssaldo	54
4.6 Wet Normering Topinkomens	54
4.7 Taakvelden	56
4.8 SiSa 2021	57
5 Vaststelling jaarrekening 2021	58
Bijlagen	59
Bijlage 1 Bijdragen jaarprogramma's 2021	60
Bijlage 2 Provinciale bijdragen 2021	61
Bijlage 3 Restitutie resultaat 2021	62
Bijlage 4 Informatie voor verbonden partijen	63
Bijlage 5 Controleverklaring	64

1 Voorwoord

Het boekjaar 2021 vormde het tweede jaar van de Corona-pandemie. Waar bij de uitbraak in het voorjaar van 2020 nog de hoop werd gekoesterd dat de impact zich zou beperken tot dat eerste jaar, bleek de bijzondere situatie in heel 2021 door te lopen. Ondanks alle restricties en aanpassingen bleef de productie van de ODMH op niveau. Uiteindelijk werd een volume van boven de begrote 100% gerealiseerd. Vanwege het effect van de pandemie op de kosten werd daarnaast bovendien een positief resultaat gerealiseerd. In deze jaarrekening wordt uitgebreid ingegaan op de productie en de exploitatie.

In 2021 heeft de ODMH, net als veel andere organisaties, de balans moeten zoeken tussen thuiswerken en op locatie werken. Dit was soms lastig, maar dwong ook om op een andere manier naar het werk te kijken. Voor de lange termijn heeft dit nuttige inzichten opgeleverd. In het vergadercircuit is een doelmatigheidsslag gemaakt door het organiseren van digitale bijeenkomsten. Daarnaast is door de nieuwe flexibiliteit ruimte ontstaan om aanvullende functies toe te kennen aan het Midden-Hollandhuis. In 2021 heeft het Programma Veenweiden Krimpenerwaard van de Provincie Zuid-Holland haar intrek genomen in een deel van het pand van de ODMH. Naar verwachting zal dit programma anderhalf jaar vanuit het Midden-Hollandhuis invulling geven aan zijn opdracht. In de toekomst wil de ODMH kritisch blijven kijken naar het doelmatig gebruik van zijn pand. Daarom valt niet uit te sluiten dat meer gasten in de toekomst van de faciliteiten gebruik zullen gaan maken.

In 2021 bereidde de ODMH zich verder voor op een aantal veranderingen die aanstaande zijn. Wat lastig was, was de onzekerheid over de invoering van de Omgevingswet. Zeker omdat de invoering van deze wet implicaties heeft voor bijvoorbeeld de ICT, moest met verschillende scenario's rekening worden gehouden. Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat de Omgevingswet op 1 januari 2023 wordt ingevoerd.

De impact van de digitalisering op het dagelijkse werk van de omgevingsdienst is groot. De twee belangrijkste systemen zullen in 2022 worden vervangen. Om die reden stond 2021 voor een deel in het teken van de voorbereiding daarvan. Naast het primair processysteem wordt ook het document managementsysteem vervangen. Beide pakketten lopen naar het einde van hun levensduur. Ondanks het vele werk dat in 2021 verricht werd ten gevolge van deze operaties, kon het operationele werk gewoon zonder storing of vertraging worden voortgezet.

In 2021 is veel werk gemaakt van het 'VIPE'-traject. Dit cultuurtraject was gericht op het verhogen van de kwaliteit van de dienstverlening. Door middel van workshops, trainingen, intervisie en persoonlijke gesprekken is een impuls gegeven aan het bewust handelen van de ODMH medewerkers, die werken in het belang van de stakeholders. De letters VIPE staan voor verwachtingenmanagement, integraliteit, proactief werken en empathie. Bewustzijn omtrent het belang van deze gedragskenmerken verhoogt de kwaliteit van de dienstverlening.

Het resultaat over 2021 bedroeg uiteindelijk € 365.608. Dit resultaat is in lijn met de afgelopen jaren. De ODMH heeft een stabiele financiële basis met een solide vermogen en hanteert een strakke planning & controlcyclus om (tijdig) te sturen op zowel de productie als de financiën.

2 Rekening in één oogopslag

2.1 Resultaat 2021

De jaarrekening 2021, waarvoor op de volgende pagina's een voorstel is geformuleerd, sluit met een positief exploitatieresultaat van € 365.608.

Het exploitatieresultaat van 2021 per kostensoort is als volgt opgebouwd, waarbij ter vergelijking de cijfers van de begroting 2021 (inclusief begrotingswijzigingen) zijn weergegeven.

ODMH 2021	Milieu		Bouw- en Woningtoezicht		Overhead		ODMH	
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
Contractuele bijdragen	-13.365.313	-13.168.265	-7.004.875	-6.903.078	0	0	-20.370.188	-20.071.343
Overige bijdragen	-117.080	-103.248	-31.342	-28.500	-493.481	-470.587	-641.902	-602.335
Projectbaten	-1.526.102	-1.419.585	-109.606	-60.484	0	0	-1.635.707	-1.480.069
Onttrekking reserves	0	0	0	0	-46.543	-106.543	-46.543	-106.543
Totaal Baten	-15.008.494	-14.691.098	-7.145.823	-6.992.061	-540.024	-577.130	-22.694.340	-22.260.290
Personeelskosten	8.334.006	8.340.369	4.761.300	5.042.836	4.660.580	4.314.865	17.755.885	17.698.070
Apparaatskosten	234.069	267.369	108.527	132.039	2.344.928	2.421.267	2.687.524	2.820.675
Directe productkosten	117.862	134.066	11.344	7.000	0	0	129.206	141.066
Projectlasten	1.526.102	1.419.585	109.606	60.484	0	0	1.635.707	1.480.069
Financieringslasten	0	0	0	0	111.005	111.005	111.005	111.005
Dotatie reserves	9.404	9.404	0	0	0	0	9.404	9.404
Totaal Lasten	10.221.443	10.170.793	4.990.776	5.242.359	7.116.513	6.847.137	22.328.732	22.260.290
Totaal baten en lasten	-4.787.051	-4.520.305	-2.155.047	-1.749.702	6.576.489	6.270.007	-365.608	0

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

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

De mutaties in de reserves betreffen de reguliere onttrekkingen ter dekking van de kapitaallasten van de verbouwing van het Midden-Hollandhuis, de jaarlijkse dotatie aan de reserve bodemkwaliteitskaarten voor de actualisatie van de kaarten. De begrote onttrekking aan de bestemmingsreserve ontwikkeling was bedoeld ter dekking van implementatiekosten van de Omgevingswet. Door het verdere uitstel van de inwerkingtreding naar 1 januari 2023 worden deze kosten pas in 2022 gemaakt en wordt ook de onttrekking een jaar opgeschoven. Voor een nadere specificatie van de mutaties van de reserves wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

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

2.2 Resultaatbestemming

Het totale resultaat van 2021 bedraagt € 365.608 positief.

Omschrijving	Resultaatbestemming		
	Stand 31-12-2021 voor bestemming	Resultaat 2021	Stand 31-12-2021 na bestemming
Algemene reserve			
- Aandeel milieu	746.987		746.987
- Aandeel BWT	655.513		655.513
Subtotaal algemene reserve	1.402.500	0	1.402.500
Bestemmingsreserve Automatisering	78.971		78.971
Bestemmingsreserve Bodemkwaliteitskaarten	125.147		125.147
Bestemmingsreserve Verbouwing	428.592		428.592
Bestemmingsreserve Digitalisering	97.500		97.500
Bestemmingsreserve Externe Veiligheid	87.307		87.307
Bestemmingsreserve Ontwikkelingen	60.000		60.000
Bestemmingsreserve Meerjaren onderhoud	0		0
Subtotaal bestemmingsreserves	877.517	0	877.517
Totaal reserves	2.280.017	0	2.280.017
Te restitueren aan deelnemers		365.608	
Restitutie		365.608	
Totaal		365.608	

Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming het exploitatieresultaat ad € 365.608 te restitueren aan de deelnemende organisaties.

De verdeling van de restitutie is als bijlage 3 toegevoegd aan de jaarstukken.

2.3 Toelichting kosten- en opbrengstesoorten

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

Baten

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

Lasten

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

Mutatie reserves

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

3 Jaarverslag

3.1 Programmaverantwoording

In dit onderdeel van het jaarverslag geven we inhoudelijk toelichting over de ontwikkelingen in 2021. Via de programmaverantwoording en de paragrafen leggen wij verantwoording af over het gerealiseerde beleid in 2021. De programmaverantwoording is uitgesplitst in programma milieu (paragraaf 3.1.1) en programma bouw- en woningtoezicht (paragraaf 3.1.2).

3.1.1 Programma milieu

Wat wilden we bereiken?

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

We voeren namens de gemeente de wettelijke taken uit op het gebied van milieu. Hierbij zoeken we aansluiting bij de gemeentelijke doelen en visies, verwoord in de eigen documenten zoals het collegeprogramma, beleidsdocumenten en uitvoeringsprogramma's. Naast de wettelijk opgedragen taken, vormen de coalitieakkoorden en de programmabegroting 2021-2024 de inhoudelijke uitgangspunten voor dit jaarprogramma. Hierbij streven wij ernaar een professionele, betrouwbare en vertrouwde organisatie te zijn.

Wat realiseerden we?

De hierna volgende tabel geeft de totale productie voor het programma milieu weer. Linksboven staat de totale productie per deelnemer. Voor alle deelnemers realiseerden wij een productie tussen de 98,2% en 111,3%. Drie van de zeven deelnemers bleven niet binnen de zogenoemde 2%-marge (conform paragraaf 3.4 van de Nota Planning & Control 2020-2023). De productie boven de 102% van Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas brachten wij apart in rekening.

De totale productie (in uren) voor milieu in 2021 ziet er als volgt uit:

Organisatie	ODMH Totaal			Toezicht en Handhaving			Vergunningverlening		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn *	32.990	33.581	98,2%	13.250	12.608	105,1%	2.794	3.162	88,4%
Bodegraven Reeuwijk	14.461	14.291	101,2%	5.177	4.570	113,3%	797	1.212	65,8%
Gouda	16.137	16.200	99,6%	5.467	5.527	98,9%	1.093	1.185	92,2%
Krimpenerwaard *	22.332	20.066	111,3%	7.842	7.619	102,9%	2.426	1.878	129,2%
Provincie Zuid-Holland	33.329	33.292	100,1%	11.594	11.848	97,9%	1.817	1.895	95,9%
Waddinxveen	9.911	9.672	102,5%	3.601	3.810	94,5%	1.034	1.010	102,3%
Zuidplas	16.422	16.022	102,5%	6.056	6.329	95,7%	1.994	1.414	141,0%
Eindtotaal	145.582	143.124	101,7%	52.986	52.311	101,3%	11.955	11.756	101,7%

Organisatie	Algemeen			Bodem en Archeologie			Geluid, Lucht, Ec. en Veiligheid		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn	3.474	3.341	104,0%	4.184	3.954	105,8%	2.740	3.462	79,2%
Bodegraven Reeuwijk	896	896	100,0%	2.405	2.332	103,1%	1.946	1.997	97,4%
Gouda	1.322	1.322	100,0%	1.439	1.306	110,2%	2.298	2.323	98,9%
Krimpenerwaard	2.049	2.188	93,6%	3.167	2.786	113,7%	2.407	1.669	144,2%
Provincie Zuid-Holland	2.310	2.310	100,0%	12.678	12.294	103,1%	477	502	95,0%
Waddinxveen	606	606	100,0%	1.222	1.047	116,7%	1.374	976	140,8%
Zuidplas	969	969	100,0%	2.147	2.135	100,6%	1.476	1.413	104,4%
Eindtotaal	11.626	11.632	99,9%	27.244	25.854	105,4%	12.719	12.342	103,1%

Organisatie	ROM			Juridisch			Duurzaamheid		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn	3.001	3.189	94,1%	856	1.076	79,6%	2.690	2.789	96,5%
Bodegraven Reeuwijk	1.090	1.239	88,0%	280	272	102,9%	1.870	1.773	105,5%
Gouda	1.190	936	127,2%	509	577	88,2%	2.817	3.024	93,2%
Krimpenerwaard	1.275	1.010	126,2%	773	541	142,9%	2.393	2.375	100,8%
Provincie Zuid-Holland	2.180	2.003	108,8%	1.013	1.140	88,8%	1.260	1.300	96,9%
Waddinxveen	812	823	98,7%	323	355	91,0%	939	1.045	89,8%
Zuidplas	1.360	1.285	105,9%	464	442	105,0%	1.957	2.035	96,1%
Eindtotaal	10.909	10.485	104,0%	4.218	4.403	95,8%	13.927	14.341	97,1%

* inclusief asbesttaken

Toezicht en handhaving

We controleren 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

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

Naast de fysieke controles houden we ook administratief toezicht en onderzoeken we 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

Wanneer er sprake is van een overtreding, zetten we een optimale mix van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke instrumenten in om de overtreding ongedaan te maken. De basis hiervoor is de landelijke 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 instrumenten.

Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz)

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

Vergunningverlening

Voor het thema Vergunningverlening binnen het onderdeel milieu behandelen we aanvragen voor een omgevingsvergunning. Ook actualiseren we deze vergunningen als dat nodig is. 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 verlenen we op vergelijkbare wijze, zodat sprake is van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid voor de ondernemers. Daarnaast behandelen we ook meldingen van bedrijven die milieurelevante activiteiten uitvoeren maar daarvoor geen vergunning nodig hebben.

Specialistische taken

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

Bodem en archeologie

We leveren adviezen en ondersteuning op het gebied van bodem en archeologie. Dat leidt ertoe dat, naast het inrichten en beheer van de openbare ruimte, de aspecten bodem en archeologie worden meegewogen en meegenomen in de besluitvorming bij wettelijke taken. Zo zorgen we ervoor dat niet wordt gebouwd op ernstig verontreinigde grond, zien we toe op het verantwoord toepassen van grond, stimuleren we hergebruik van grond, bieden we bodemonderzoek tegen een scherpe prijs aan en beschermen we de archeologische waarden.

Geluid, Lucht, Ecologie en Externe Veiligheid (GLEV)

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

Ruimtelijke Ordening en Milieu (ROM)

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

Duurzaamheid

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

Juridische taken

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

Algemeen

Binnen de algemene werkzaamheden vallen de beleidsmatige activiteiten van de ODMH. Zo bereiden we ons op dit moment voor op de veranderingen die de Omgevingswet met zich meebrengt. Daartoe werken we in pilots met een nieuwe werkwijze die past bij de modernere overheid en de vereisten van de Omgevingswet (van "nee, tenzij..." naar "ja, mits..."). De Omgevingswet brengt ook een verdere

digitalisering met zich mee. Om de veranderingen tijdig en goed op te vangen, gaan we door met digitalisering op basis van wat nu landelijk bekend is.

Wat heeft het gekost?

Over het gehele jaar bedraagt het bruto positieve resultaat van het programma milieu € 4.787.051. Na verdeling van de overhead (gebaseerd op de hoogte van de bijdragen) bedraagt het netto positieve resultaat € 331.249.

Programma	Baten/Lasten	Kostensoort	2020	2021		
			Realisatie	Begroting	Realisatie	
Milieu	Baten	Contractuele bijdragen	-12.660.860	-13.168.265	-13.365.313	
		Overige bijdragen	-117.393	-103.248	-117.080	
		Projectbaten	-1.475.991	-1.419.585	-1.526.102	
	Totaal Baten			-14.254.244	-14.691.098	-15.008.494
	Lasten	Personeelskosten	7.860.897	8.340.369	8.334.006	
		Apparaatskosten	283.894	267.369	234.069	
		Directe productkosten	81.706	134.066	117.862	
		Projectlasten	1.475.990	1.419.585	1.526.102	
Totaal Lasten			9.702.487	10.161.389	10.212.039	
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	0	0	0	
	Totaal Baten			0	0	0
	Lasten	Toevoeging reserves	9.091	9.404	9.404	
	Totaal Lasten			9.091	9.404	9.404
Totaal Milieu			-4.542.666	-4.520.305	-4.787.051	

Algemene bijdragen

De algemene bijdragen zijn gebaseerd op de jaarprogramma's van het jaar 2021. De gemeentelijke en provinciale bijdragen voor milieu bedragen ruim 12,6 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 hoger dan de begrote bijdragen. In 2021 zijn conform de P&C-nota 2020-2023 aanvullende rekeningen gestuurd voor de productie boven 102%. De gemeenten Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas hebben respectievelijk een productie van 111,3%, 102,5% en 102,5% geleverd gekregen. Deze aanvullende bijdragen waren in totaal goed voor ruim € 187.000 aan extra inkomsten.

De stijging ten opzichte van boekjaar 2020 wordt veroorzaakt door de indexering in 2021 (3,44%) en door de stijging in de productie met ongeveer 1.700 uur.

Voor een uitgebreider overzicht van de bijdragen wordt verwezen naar de bijlage 1 van deze jaarstukken.

Overige bijdragen

De overige bijdragen zijn betreffen vooral de detachering van een medewerker. Deze medewerker wordt tegen salarislasteren uitgeleend aan de Unie van Waterschappen. Ook zijn er een paar kleine opdrachten voor derden uitgevoerd.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn conform de begroting. Ondanks uitval door ziekte, waardoor vervangende inhuur noodzakelijk was, is het gelukt om binnen de begroting te blijven.

Apparaatskosten

De apparaatskosten worden met name gevormd door de kosten voor het functioneel applicatiebeheer. Deze kosten worden evenredig verdeeld over BWT en milieu. De verdeling vindt plaats op basis van de opbrengsten.

Directe productkosten

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

Projectbaten en -lasten

De projectbaten en –lasten zijn in 2021 net als in ander jaren gelijk. Zowel de werkelijke baten als de werkelijke lasten zijn hoger dan begroot. In 2021 zijn diverse subsidies ontvangen voor geluidsmaatregelen aan woningen. De uitvoering van de bijbehorende werkzaamheden heeft deels in 2021 plaatsgevonden. In 2022 wordt daar een vervolg aan gegeven. Over deze subsidies leggen wij verantwoording af via de SiSa-verantwoording, die in hoofdstuk 4.8 is weergegeven.

Mutatie reserves

De toevoeging aan de reserves in 2021 is conform de begroting. Dit betreft de jaarlijkse dotatie aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten ter grootte van 100 uur.

3.1.2 Programma bouw- en woningtoezicht

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

Wat wilden we bereiken?

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

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

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

Wat realiseerden we?

De volgende tabel geeft de totale productie voor het programma BWT weer. Linksboven staat de totale productie per deelnemer. Voor de deelnemers realiseerden wij een productie tussen de 99,6% en 119,1%. Drie deelnemers bleven niet binnen de zogenoemde 2%-marge (conform paragraaf 3.4 van de Nota Planning & Control 2020-2023). De productie boven de 102% van Gouda, Waddinxveen en Zuidplas brachten wij apart in rekening.

De totale productie (in uren) voor BWT in 2021 ziet er als volgt uit:

Gemeente	ODMH Totaal			Toezicht			Vergunningverlening		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bodegraven Reeuwijk	17.292	17.365	99,6%	4.459	4.880	91,4%	8.122	7.115	114,2%
Gouda	23.022	21.091	109,2%	6.719	6.684	100,5%	9.812	9.149	107,2%
Waddinxveen	14.449	12.964	111,5%	5.596	5.455	102,6%	6.309	5.017	125,8%
Zuidplas	18.131	15.225	119,1%	5.466	3.886	140,7%	8.390	5.631	149,0%
Eindtotaal	72.897	66.645	109,4%	22.240	20.905	106,4%	32.634	26.912	121,3%

Gemeente	Juridische aspecten			Handhaving			Diversen		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bodegraven Reeuwijk	1.512	1.928	78,4%	1.762	2.186	80,6%	1.437	1.256	114,4%
Gouda	2.817	1.708	164,9%	1.541	1.346	114,5%	2.133	2.204	96,8%
Waddinxveen	1.029	852	120,8%	672	698	96,3%	844	942	89,6%
Zuidplas	1.749	1.665	105,1%	967	1.578	61,3%	1.559	2.465	63,2%
Eindtotaal	7.108	6.153	115,5%	4.942	5.808	85,1%	5.972	6.867	87,0%

Vergunningverlening

Voor het thema Vergunningverlening binnen het onderdeel BWT behandelen we aanvragen voor een omgevingsvergunning voor bouwen. Voor de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Waddinxveen en Zuidplas verzorgen wij ook de BWT frontoffice. Een omgevingsvergunning kan betrekking hebben op meerdere activiteiten waaronder bouwen, slopen, kappen en reclame. Een vergunning biedt

rechtszekerheid aan de aanvrager. De vergunningprocedure geeft omwonenden bovendien de mogelijkheid inspraak uit te oefenen en kennis te nemen van de inhoud van de vergunning. Vergunningen voor vergelijkbare activiteiten verlenen we op éénduidige wijze, zodat sprake is van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid voor iedereen. Naast het werken met een standaard voorschriftenpakket, leveren we ook maatwerkproducten.

Toezicht en handhaving

We houden toezicht op verleende omgevingsvergunningen voor bouwactiviteiten. Het uitgangspunt hierbij zijn de beleidsplannen en uitvoeringsplannen. Mede aan de hand van deze plannen en de gemeentelijke criteria, bepalen we per verleende omgevingsvergunning of activiteit welk toezichtniveau nodig is.

Daarnaast beschikt de afdeling BWT over een wachtdienst die 24x7 uur paraat staat voor situaties waarbij de constructieve veiligheid van panden in het geding is of waarbij asbest vrijkomt. Anders dan bij de wachtdienst Milieu, reageert de wachtdienst BWT niet op klachten en meldingen van inwoners, maar op oproepen van de hulpdiensten.

Naast toezicht, voeren we ook handhaving uit en beschikken we over bestuursrechtelijke handhavingstrajecten. Het gaat om het toepassen van al dan niet spoedeisende bestuursdwang of het opleggen van een dwangsom. Het opleggen van een dwangsom doen wij uitsluitend na overleg met de betreffende gemeente. Voorafgaand aan een handhavingstraject proberen wij in veel gevallen de kwestie via een minnelijk traject genaamd pre-mediation op te lossen. Hiermee voorkomen wij met regelmaat een langlopend, juridisch traject. Uitzonderingen daargelaten, want soms is het wenselijk om een overtreding aan te pakken door een bestuurlijke strafbeschikking. De afdeling BWT heeft een beëdigde bijzondere opsporingsambtenaar (BOA). Ook ondersteunen we bij de aanpak van ondermijning. Zo nemen we deel aan gerichte acties zoals integrale controles met ketenpartners als de politie, Stedin en het RIEC.

Juridische aspecten

Bezwaar- en beroepschriften en overige procedures die te maken hebben met BWT-taken handelen wij af. De ODMH beschikt over een juridisch team dat het voortouw neemt in bestuursrechtelijke handhavingstrajecten. Dit team stelt verweerschriften op en vertegenwoordigt onze opdrachtgevers tijdens hoorzittingen in bezwaar- en beroepzaken.

Diversen

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

Aanvullende bijdrage Provincie Zuid-Holland

In 2021 is een aanvullende bijdrage van de provincie ad € 50.000 ontvangen voor de BRIKS-taken. Ten aanzien van deze taken kan het volgende opgemerkt worden:

- Het uitvoeren van de BRIKS-taak door de ODMH is vanwege het geringe aantal provinciale bedrijven waar wij deze taak voor uitvoeren, kleinschalig van opzet.

- Conform afspraak hielden wij over 2021 een tijdsregistratie bij voor de BRIKS-regietaak en de BRIKS-adviestaak.
- Voor alle aanvragen om vergunning/meldingen geldt dat deze zijn vergund, dan wel in procedure zijn. Alle vergunningen en meldingen zijn onder de aandacht gebracht van de toezichthouders.
- De werkelijke besteding van het budget bedroeg € 27.170. Het teveel ontvangen budget is terugbetaald.

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

Wat heeft het gekost?

Over het gehele jaar bedraagt het bruto positieve resultaat van het programma BWT € 2.155.047. Na verdeling van de overhead (gebaseerd op de hoogte van de bijdragen) bedraagt het netto positieve resultaat € 34.359.

Programma	Baten/Lasten	Kostensoort	2020	2021	
			Realisatie	Begroting	Realisatie
BWT	Baten	Algemene bijdragen	-6.361.708	-6.903.078	-7.004.875
		Overige bijdragen	-102.410	-28.500	-31.342
		Projectbaten	-56.284	-60.484	-109.606
	Totaal Baten		-6.520.402	-6.992.062	-7.145.823
	Lasten	Personeelskosten	4.518.869	5.042.836	4.761.300
		Apparaatskosten	133.733	132.039	108.527
		Directe productkosten	10.590	7.000	11.344
Projectlasten		56.284	60.484	109.606	
Totaal Lasten		4.719.476	5.242.359	4.990.776	
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	0	0	0
	Totaal Baten		0	0	0
	Lasten	Toevoeging reserves	0	0	0
	Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Bouw- en woningtoezicht			-1.800.926	-1.749.703	-2.155.047

Algemene bijdragen

De algemene bijdragen omvatten de bijdragen van de gemeenten Bodegraven Reeuwijk, Zuidplas, Gouda en Waddinxveen. De bijdragen zijn gebaseerd op productfinanciering. Hiervoor zijn voorafgaand aan het jaar afspraken gemaakt in de jaarprogramma's. Een nadere specificatie is beschikbaar in bijlage 1 van deze jaarrekening.

De werkelijke bijdragen zijn hoger dan de begrote bijdragen. In 2021 zijn conform de P&C-nota 2020-2023 aanvullende rekeningen gestuurd voor de productie boven 102%. De gemeenten Gouda, Waddinxveen en Zuidplas hebben respectievelijk een productie van 109,2%, 111,5% en 119,1% geleverd gekregen. Deze aanvullende bijdragen waren in totaal goed voor bijna € 502.000 aan extra inkomsten. In de 2^e managementrapportage werd al uitgegaan van een overproductie, die € 400.000 op zou leveren, waardoor de gerealiseerde algemene bijdragen ruim € 101.000 groter zijn dan de begrote algemene bijdragen.

De stijging ten opzichte van 2020 kent 2 oorzaken. De indexering van 3,44% in 2021 en de stijging van de productie. In 2021 zijn bijna 4.000 uur extra geleverd binnen de jaarprogramma's.

Overige bijdragen

De overige bijdragen zijn lager dan in 2020. Het verschil wordt veroorzaakt door het wegvallen van de detacheringssinkkosten. De medewerker die gedetacheerd werd ging eind 2020 met pensioen, waarmee naast de inkomsten ook de salarislasten weggevallen zijn.

Personeelskosten

Voor de extra productie in 2021 was extra inzet van ingehuurd personeel noodzakelijk. Deze is zo beperkt mogelijk gehouden, zodat uiteindelijk minder kosten gemaakt zijn dan vooraf gedacht. Binnen de afdeling BWT is ter voorbereiding op de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) een flexibele schil opgebouwd, zodanig dat bij een afname van de productie na de invoering van de wet het personeelsbestand eenvoudig teruggebracht kan worden naar de gewenste omvang.

Ten opzichte van 2020 waren de personeelskosten hoger. Vooral de cao-verhoging is daarvan de oorzaak.

Apparaatskosten

De apparaatskosten worden met name gevormd door de kosten voor het functioneel applicatiebeheer. Deze kosten worden evenredig verdeeld over BWT en milieu. De verdeling vindt plaats op basis van de opbrengsten.

Directe productkosten

Onder de directe productkosten vallen onder andere onderzoekskosten en kosten van de meldkamer, die noodzakelijk zijn voor de uitvoering van de BWT-taken. De ODMH heeft in 2021 iets meer kosten gemaakt dan vooraf begroot.

Projectbaten en -lasten

De projectbaten en – lasten zijn in 2021 gelijk. Voor een deel betreft dit de BRIKS-adviestaken van de provincie. Daarnaast zijn er zeer beperkt buiten de jaarprogramma's om opdrachten uitgevoerd voor de gemeenten. In 2021 was dit minder dan in het voorgaande jaar.

3.1.3 Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorziën

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:

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

Specifiek voor de ODMH zijn de volgende conclusies getrokken:

- De afdeling Bedrijfsvoering wordt toegerekend aan de overhead met uitzondering van het cluster Functioneel Applicatiebeheer (FAB), welke de systemen van het primair proces in beheer heeft;

- De huisvestingslasten zijn overhead met uitzondering van de kosten die gemaakt worden voor de Zwanebloem;
- Alle loonkosten van MT-leden en teamleiders van de afdelingen milieu en BWT behoren tot de overhead;
- Alle loonkosten van de bedrijfskundige en communicatiemedewerkers behoren tot de overhead;
- De juristen op het gebied van milieu en BWT behoren tot het primair proces. Juristen op het gebied van P&O behoren tot de overhead;
- Beleidsadvisering op het gebied van milieu en BWT behoort tot het primair proces.

Vennootschapsbelasting

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

Onvoorzien

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

Wat heeft het gekost?

Over het gehele jaar bedraagt het negatieve resultaat van de overhead € 6.576.489.

Programma	Baten/Lasten	Kostensoort	2020	2021	
			Realisatie	Begroting	Realisatie
Overhead	Baten	Contractuele bijdragen	0	0	0
		Overige bijdragen	-468.203	-470.587	-493.481
	Totaal Baten		-468.203	-470.587	-493.481
	Lasten	Personeelskosten	4.435.506	4.314.865	4.660.580
		Apparaatskosten	2.913.109	2.421.267	2.344.928
		Financieringskosten	117.937	111.005	111.005
	Totaal Lasten		7.466.552	6.847.137	7.116.513
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	-806.972	-106.543	-46.543
	Totaal Baten		-806.972	-106.543	-46.543
	Lasten	Toevoeging reserves	0	0	0
	Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Overhead			6.191.377	6.270.007	6.576.489

Overige bijdragen

De overige bijdragen in de begroting bestaan voornamelijk uit opbrengsten voor geleverde diensten aan de RDOG. RMH en het Streekarchief en voor de verhuur van het pand aan de RDOG. De werkelijke inkomsten zijn circa € 170.000 groter dan de geraamde inkomsten. Dat komt doordat sinds het laatste kwartaal ook werkplekken verhuurd worden aan een provinciaal projectbureau.

Personeelskosten

De personeelskosten van de overhead betreffen het management, zijn ondersteuning, alle teamleiders en vooral de afdeling bedrijfsvoering. De uitzondering hierop is het cluster FAB. Dit cluster

behoort niet tot de overhead, maar wordt toegerekend aan de programma's milieu en BWT. De kosten zijn als gevolg van de nieuwe cao gestegen ten opzichte van 2020. In deze kostenpost zijn ook incidentele kosten geboekt, die vooraf niet begroot waren, waardoor een begrotingsoverschrijding is opgetreden is van ruim € 345.000. Deze overschrijding van het budget is deels toe te rekenen aan de coronapandemie, deels aan de nieuwe cao en deels aan kosten die verband houden met de uitdiensttreding van enkele medewerkers.

Het coronavirus heeft een forse impact gehad op de medewerkers van de ODMH. Het virus heeft er voor gezorgd dat enkele medewerkers langdurig ziek geworden zijn. Ook heeft het virus invloed gehad op verlof van de medewerkers. In 2020 is een verlofstuwmeer ontstaan. Gehoopt en misschien ook wel verwacht was dat zowel het langdurig ziekteverzuim als het verlofstuwmeer zouden afnemen in 2021. Het verlofstuwmeer is echter nog verder gegroeid. Om een dreigend financieel probleem te voorkomen na 2021 zijn het bovenmatige verlof en bovenmatig ziekteverzuim per einde 2021 nogmaals gekwantificeerd en is voor het verlof aanvullend € 48.000 opgenomen als nog te betalen post. Van de voorziening voor het ziekteverzuim is € 6.000 vrijgevallen. Respectievelijk zijn voor bovenmatig ziekteverzuim en voor bovenmatig verlof nu € 111.000 en € 154.000 gereserveerd.

Onderdeel van de nieuwe cao is een eenmalige uitkering van € 1.200 per fte aan alle medewerkers. Een deel daarvan (€ 300) was bedoeld als onkostenvergoeding voor bijvoorbeeld het thuiswerken in coronatijd. Omdat de cao pas op 27 januari 2022 definitief werd en deze onkostenvergoeding daardoor pas in 2022 uitbetaald kon worden, mochten we om fiscale redenen niet meer de vrije ruimte van de werkkostenregeling 2021 gebruiken voor deze kosten, maar moeten deze ten laste van de vrije ruimte van 2022 gebracht worden. Dit zorgt voor een verwachte overschrijding van de vrije ruimte in 2022, waarover naheffing van de loonbelasting betaald zal moeten worden. De kosten van de naheffing ad € 41.000 zijn als nog te betalen post in 2021 verwerkt. Ook de kosten van de eenmalige uitkering en de cao-verhoging van 1,5% per 1 december 2021 zijn als nog te betalen post opgenomen.

Apparaatskosten

De apparaatskosten bestaan uit alle kosten voor de bedrijfsvoering van de ODMH. Hier vallen dus alle algemene lasten onder zoals de huisvestinglasten, de ICT-kosten, de administratiekosten en de afschrijvingslasten. Uitzondering zijn de kosten voor het functioneel onderhoud en beheer, dat onder verantwoording van het cluster FAB valt. Deze kosten behoren volgens het vernieuwde BBV tot het primaire proces en komen dus ten laste van de programma's milieu en BWT.

De gerealiseerde kosten zijn lager dan begroot. Als gevolg van de coronapandemie zijn posten als kantinekosten en reiskosten lager uitgevallen. De forse verlaging ten opzichte van 2020 betreft de incidentele storting in dat jaar in de voorziening meerjaren onderhoud van het Midden-Hollandhuis.

Financieringskosten

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

Mutaties reserves

De mutaties in de reserves zijn deels (€ 46.543) ter dekking van de afschrijvingslasten. Hiervoor zijn jaren geleden bestemmingsreserves aangemaakt. De geraamde onttrekking ad € 60.000 aan de bestemmingsreserve Ontwikkeling is niet uitgevoerd. Als gevolg van het verdere uitstel van de

invoering van zowel de Ow als de Wkb schuift deze onttrekking door naar 2022, ter dekking van de gemaakte kosten ter voorbereiding op de inwerkingtreding van de genoemde, nieuwe wetten.

3.1.4 Algemene dekkingsmiddelen

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

Financieringsfunctie

Met ingang van 2014 zijn deze rentebaten bijna geheel weggevallen door de invoering van het schatkistbankieren. Door deze invoering is de ODMH, net als andere lagere overheden, verplicht overtollige middelen weg te zetten bij het rijk. De rentevergoeding die hier tegenover staat is vooralsnog nihil.

Wel kent de ODMH sinds 2015 rentelasten. Bij de overname van het Midden-Hollandhuis is ook de geldlening van het ISMH bij de BNG overgenomen. Voor deze lening, die ultimo 2021 € 2,97 miljoen bedroeg, was de rentelast over het jaar 2021 € 111.005.

3.2 Paragrafen

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

3.2.1 Lokale heffingen

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

3.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen dient te omvatten:

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

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 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 31-12-2021 in de jaarrekening 2021 (vóór resultaatbestemming):

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

Risico-inventarisatie

Nadat in 2017 de risicoanalyse volgens de methodiek van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) uitgevoerd is, is de risicoanalyse begin 2022 volgens diezelfde methodiek geactualiseerd. Om aan te sluiten bij algemeen aanvaarde grondslagen wordt hiervoor gebruik

gemaakt van NARIS, de methodiek van het NAR. De uitkomsten van de risicoanalyse in 2017 zijn meegenomen in de Nota Weerstandsvermogen & Risicomanagement 2018. Deze nota is vastgesteld op 21 juni 2018.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Bij de actualisatie van begin 2022 is nogmaals extra aandacht besteed aan de mogelijke gevolgen en risico's van de coronapandemie. Hoewel zowel in 2020 als in 2021 de impact van het virus op de productie en op de financiën van de ODMH beperkt is gebleven, heeft het virus wel grote invloed gehad op de bedrijfsvoering. Vóór de pandemie werd voornamelijk in of vanuit het Midden-Hollandhuis gewerkt. Na de uitbraak was thuiswerken plotseling het nieuwe normaal. Ook waren bezoeken aan bedrijven niet continu mogelijk. Hoewel het einde van de pandemie lijkt te naderen, is nog niet te voorspellen, wanneer dit einde precies zal zijn. Tot die tijd gedraagt het virus zich nog grillig en loopt de ODMH risico's in zijn bedrijfsvoering.

Ten aanzien van ICT-risico's zijn diverse maatregelen getroffen om die te verkleinen. Die maatregelen betreffen met name de back-up en de beveiliging van alle systemen. De uitgevoerde actualisatie van de risico-inventarisatie leidt daarom tot een kleiner totaal aan risico's dan in voorgaand jaar. Ook het gewenste weerstandsvermogen is daarom afgenomen ten opzichte van vorig jaar.

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

Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 451.650
25%	€ 656.324
50%	€ 938.007
75%	€ 1.297.960
80%	€ 1.399.781
90%	€ 1.693.201
95%	€ 1.955.192
99%	€ 2.502.932

Uitgaande van het door het NAR geadviseerde zekerheidspercentage van 90% voor het totaal aan risico's wordt het gewenste weerstandvermogen (streefhoogte van de algemene reserve) op basis van deze risico-inventarisatie bepaald op € 1.693.201 (in 2020: € 1.804.895).

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

Gewenst weerstandvermogen:	
Aandeel BWT	€ 500.264
Aandeel milieu	€ 1.192.937
Totaal	€ 1.693.201

Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt dus € 1.693.201. De aanwezige weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2021 € 1.402.500. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 82,8% (in 2020: 77,7%) van het gewenste weerstandvermogen bedraagt.

Kengetallen

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

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2020	Begroting 2021	Verslag 2021
netto schuldquote	17,7%	14,7%	12,4%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	17,7%	14,7%	12,4%
solvabiliteitsratio	22,1%	20,0%	21,7%
structurele exploitatieruimte	-2,2%	-0,6%	1,1%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

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

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

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

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

3.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf dient inzicht te worden gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij ook om het verlangde onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle belangrijke activa en het voorzieningenbeleid.

Voor de voorziening wordt uitgegaan van een horizon van 20 jaar. Het meerjarenonderhoudsplan geldt als een planningsinstrument. In werkelijkheid wordt altijd voordat een post wordt uitgevoerd bezien of dit inderdaad noodzakelijk is of dat enig uitstel verantwoord is of dat er beter een alternatieve oplossing kan worden gekozen. Dit leidt er toe dat sommige posten naar een volgend jaar doorschuiven. Daar staat tegenover dat soms blijkt dat vervroegd onderhoud of vervanging noodzakelijk is of dat het veel duurder uitvalt dan voorzien.

Sinds begin 2015 is het Midden-Hollandhuis eigendom van de ODMH. Voor het meerjaren onderhoud is een voorziening beschikbaar, die gebaseerd is op het meerjarenonderhoudsplan. In het laatste kwartaal van 2020 is het meerjaren onderhoudsplan van het Midden-Hollandhuis geactualiseerd. Dit plan bestaat uit 2 delen. Een voor het onderhoud van het pand en een voor de technische installaties. Op basis van de actuele stand van zaken is voor beide delen in 2021 een langjarige begroting opgesteld. Beide kennen een looptijd van 30 jaar. Op basis van deze actuele gegevens is in 2021 de jaarlijks benodigde dotatie opnieuw berekend. Voor het uitvoeren van het onderhoud gedurende de komende 30 jaar bleek een dotatie van € 117.755 nodig voor het jaar 2021. Met ingang van 2022 wordt dit bedrag jaarlijks geïndexeerd met dezelfde index die ook gehanteerd wordt voor het uurtarief.

3.2.4 Financiering

In deze paragraaf dient de realisatie van de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille te worden opgenomen.

In de vergadering van het algemeen bestuur van 14 maart 2019 is het Treasurystatuut van de ODMH geactualiseerd vastgesteld. In dit statuut wordt de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.

Jaarlijks wordt zowel in de begroting als in de jaarrekening een treasuryparagraaf opgenomen. In deze paragraaf worden de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van de treasury vastgelegd.

In het kort wordt de huidige situatie weergegeven met betrekking tot een aantal aandachtspunten:

Financieringspositie

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

	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Boekwaarde vaste activa	6.693	6.840
Overige verbonden partijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa	<u>6.693</u>	<u>6.840</u>

Deze boekwaarde wordt gefinancierd met:

Langlopende schulden	2.969	3.164
Eigen vermogen	2.561	2.469
Voorzieningen	<u>1.334</u>	<u>955</u>
Totaal financiering	<u>6.864</u>	<u>6.588</u>
Financieringsoverschot	<u>171</u>	<u>-252</u>
Toename financieringsoverschot	<u>423</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 € 20.848.202 (zie hoofdstuk 4.4) ofwel € 1.709.553.

Volgens de jaarrekening 2021 bedraagt het overschot aan vlottende middelen (bedragen x € 1.000):

Totaal vlottende passiva	4.930
Totaal vlottende activa	<u>5.101</u>
Overschot middelen	<u>171</u>

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 € 20.848.202 ofwel € 4.169.640.

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 2021	-
Aflossingen 2021	<u>195</u>
Renterisico 2021	195

Berekening renterisiconorm

Begrotingstotaal 2021	20.848
Percentage conform regeling	<u>20%</u>
Renterisiconorm 2021	4.170

Toetsing renterisico aan norm

Renterisico	195
Renterisiconorm	<u>4.170</u>
Onderschrijding	3.975

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

Op grond van de Wet Schatkistbankieren 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. Vanaf 1 juli 2021 is de drempel opgehoogd naar 2% van het jaarlijkse begrotingstotaal, met een minimum van € 1.000.000. De toegestane drempel is lager dan het minimumbedrag, zodat voor de ODMH het minimumbedrag van € 250.000 van toepassing is voor het eerste half jaar van 2021 en € 1.000.000 voor het tweede half jaar.

Berekening drempel schatkistbankieren

Primitieve begroting 2021:	20.848.202
Percentage:	0,75%
Toegestane drempel:	156.362

De toegestane drempel is lager dan het minimumbedrag, zodat voor de ODMH de minimumbedragen van € 250.000 voor het eerste half jaar van 2021 en € 1.000.000 voor het tweede half jaar van toepassing zijn.

Het gemiddelde saldo per kwartaal dat in 2021 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

1e kwartaal	228.403
2e kwartaal	206.641
3e kwartaal	268.434
4e kwartaal	502.593

De ODMH heeft voldaan aan de norm.

EMU-saldo

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

	(bedragen x € 1.000)		Rekening 2020	Raming 2021	Rekening 2021
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (een nadelig saldo wordt negatief weergegeven)		-646	-97	328
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	549	578	562
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	+	955	94	112
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	268	600	415
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	+	-	-	-
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-	-
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	16	125	16
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	-	-	-
11	Boekwinst bij verkoop effecten	+	-	-	-
	Berekend EMU-saldo		574	-150	571

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. Zoals eerder aangegeven werkt de EMU-systematiek op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeentelijke organisaties hanteren. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de afschrijvingslasten van de investeringen. Investerings in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van de ODMH voor het jaar 2021 komt uit op € 571.000 positief. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 571.000 groter zijn dan de inkomsten.

Financiering

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

De leningportefeuille bestaat uit één lening met een totale omvang van € 4.198.259 per 12 januari 2015. Deze lening is in 1993 afgesloten bij de BNG. Oorspronkelijk bedroeg deze € 5.923.193 tegen een rente van 6,84 % en een looptijd van 40 jaar. De restantschuld bedraagt per 31 december 2019 € 3.351.962. In de leningsovereenkomst van deze lening zijn per 1 juli 2003, 1 juli 2013 en 1 juli 2023 momenten voorzien waarop de rentevoet kan worden herzien. Als gevolg van renteherziening per 1 juli 2013 is de huidige rente 3,62%. De rentelasten bedroegen in 2021 € 111.005.

3.2.5 Bedrijfsvoering

De afdeling Bedrijfsvoering werkt voornamelijk voor de ODMH, maar verricht ook diensten aan de RMH, het Streekarchief Midden-Holland en de RDOG.

Human Resources (HR)

Corona

Het jaar 2021 werd voor een groot deel bepaald door de invloed van Corona op zowel de samenleving als ook de organisatie, het HR team en meer specifiek de arbeidsmarkt.

Arbeidsmarkt

In heel 2021 zien we een oplopende gespannen arbeidsmarkt, waardoor een aantal specifieke functies moeilijk in te vullen zijn (Het geldt niet voor alle functies: er zijn vacatures waar wel veel reacties op komen maar ook vacatures (met name de meer specialistische functies) die nauwelijks (bruikbare) reacties opleveren.

Werving nieuwe collega's - Samenwerking OZHZ

Afstemming met andere omgevingsdiensten en gemeentes leert dat dit beeld wordt herkend en er moeten nieuwe wegen worden gezocht of opnieuw ingezet.

In het najaar van 2021 wordt samen met de OZHZ een traineeship opgezet om in totaal 12 a 18 nieuwe collega's te werven die bij de afdeling Bouw- en Woningtoezicht. Zij zullen worden opgeleid tot vergunningverlener of toezichthouder en krijgen vanuit de 2 organisaties een gezamenlijk opleidingstraject aangeboden voor het volgen van een gerichte opleiding.

De ODMH neemt uiteindelijk zes nieuwe collega's aan én biedt aan nog twee andere collega's de mogelijkheid om ook deel te nemen aan deze opleiding: Een mooi resultaat Niet alleen in de samenwerking tussen de twee omgevingsdiensten zelf maar ook binnen de eigen organisatie wordt door veel collega's hierop samengewerkt: collega's van BWT, HR, Communicatie zorgen samen voor een slagvaardig traject waarbij binnen een aantal maanden de nieuwe collega's zijn geselecteerd en aangenomen. De nieuwe collega's zijn zij-instromers en zullen incompany worden opgeleid en begeleid.

Erasmus Talent

Eind december 2021 is de ODMH voorlopig voor 1 jaar de samenwerking aangegaan met Erasmus Talent. Dit platform biedt ons de mogelijkheid om tegen zeer geringe kosten onze vacatures uit te zetten onder net afgestudeerden (1 tot 3 jaar na studie) op zowel Universiteiten als Hogescholen.

Aandacht voor vitaliteit – Persoonlijke ontwikkeling

Gedurende heel 2021 is er aandacht voor vitaliteit en vitaal werken.

Daarbij is ook de gedachte dat medewerkers zichzelf kunnen versterken door meer te investeren in opleiding en persoonlijke ontwikkeling.

Goodhabitiz

Eind 2021 ging de ODMH voorlopig voor een jaar de samenwerking aan met Goodhabitiz. Goodhabitiz biedt meer dan 140 trainingen die voor alle medewerkers beschikbaar zijn.

Cao

Eind 2021 is (weliswaar met terugwerkende kracht) een aantal zaken uit de nieuwe cao ingevoerd. In 2022 volgt een bredere uiteenzetting van de cao-beginselen.

Financieel beheer en Administratieve organisatie:

Het cluster Financiën is belast met het financieel beheer van de ODMH en de RMH. Financiën stelt jaarlijks de programmabegrotingen, detailbegrotingen, de managementrapportages en de jaarrekeningen op. Sinds 2020 is ook het financieel beheer van het Streekarchief Midden-Holland ondergebracht bij het cluster Financiën.

Het cluster ondersteunt het managementteam in het 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. 2021 was in voor dit cluster een heel bijzonder jaar. Een groot deel van het jaar werd voornamelijk thuisgewerkt, waardoor het pand maar weinig gebruikt is.

In 2020 is het meerjaren onderhoudsplan voor het Midden-Hollandhuis geactualiseerd en in 2021 zijn de kosten hiervan voor 30 jaar in beeld gebracht. Aan de hand van deze begroting is de benodigde jaarlijkse dotatie aan de voorziening onderhoud Midden-Hollandhuis opnieuw bepaald.

ICT en functioneel applicatiebeheer

Vorig jaar had ICT drie trajecten als prioriteit opgenomen:

1. Het mogelijk maken van flexwerken middels te verstrekken hardware
2. Het moderniseren van de back-up omgeving
3. Het vervangen van de telefooncentrale

Elke medewerker is nu in het bezit van een laptop en een iPhone. Daarnaast heeft iedereen ook een docking station om een (extra) beeldscherm separaat te kunnen aansluiten. Vorig jaar is daarbij op verzoek ook, eenmalig, een beeldscherm verstrekt. Op deze wijze is het hybride werken gefaciliteerd.

De back-up omgeving is volledig vernieuwd. Dit heeft als gevolg dat er veel sneller en efficiënter back-ups kunnen worden gemaakt en indien nodig ook sneller bestanden terug kunnen worden gezet.

De nieuwe telefooncentrale is actief en sluit goed aan op de verstrekte mobiele telefoons. Het maakt voor de bereikbaarheid niet uit of iemand nu op kantoor of elders werkt. Elke medewerker is namelijk te benaderen via zijn/haar eigen (088 545) nummer.

Functioneel en gegevensbeheer

In 2021 is gewerkt aan onder andere:

- De implementatie van onze nieuwe VTH-applicatie. In maart heeft ons MT de keuze gemaakt om Rx.Mission te gaan implementeren als opvolger van onze huidige VTH-applicatie Squit XO. Rx.Mission is gebaseerd op de uitgangspunten van Common Ground van VNG en maakt gebruik van de ZGW-architectuur. ODMH is intensief betrokken bij de ontwikkeling van Rx.Mission; eind juni 2021 is de eerste release van de nieuwe suite aan ODMH opgeleverd en is gestart met de eerste werkzaamheden. Rx.Mission zal in 2022 in gebruik genomen worden; exacte datum houdt rekening met de nieuw geplande invoeringsdatum van de Omgevingswet op 1 januari 2023.
- De Europese aanbesteding voor de vervanging van ons DMS (Verseon). In maart is, na een succesvolle proof of concept, gekozen om definitief te gunnen aan Excellence/Mintlab voor Zaakstelsel. Zaakstelsel zal ons huidige zaak/DMS Verseon vervangen als formeel digitaal archief. Begin april is gestart met de implementatie. Begin november zijn de eerste processen in gebruik genomen in Zaakstelsel.nl. De andere processen volgen in 2022.
- De herinstallatie/configuratie van onze GIS-omgeving. Deze herinstallatie was technisch noodzakelijk, maar biedt daarnaast nieuwe mogelijkheden voor o.a. het maken van informatieproducten, bijvoorbeeld in de vorm van dashboards waar kaartinformatie gecombineerd kan worden met grafieken en tabeldata.
- In samenwerking met onze opdrachtgevers is verder gewerkt aan de aansluiting aan het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Technisch gezien is de ODMH al geruime tijd aangesloten op de "indienen"-functionaliteit (het kunnen ontvangen bijv. vergunningaanvragen) en de samenwerkingsfunctionaliteit. Nu meer content beschikbaar komt, kan ook bekeken worden of de routing van de verzoeken correct is in relatie tot de taakverdeling bij de verschillende opdrachtgevers.

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 geïnterpreteerd, 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 2021 gerealiseerde beleid.

4.1 Balans per 31 december 2021

(bedragen x € 1.000)	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	6.693		6.840	
- Investerings met economisch nut	6.693		6.840	
Totaal vaste activa	6.693		6.840	
Vlottende activa				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	3.519		3.546	
- Vorderingen op openbare lichamen	345		613	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.170		2.925	
- Overige vorderingen	4		8	
<i>Liquide middelen</i>	501		184	
- Kas- en banksaldi	501		184	
<i>Overlopende activa</i>	1.082		583	
- De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel				
Het Rijk	54		9	
Overige Nederlandse overheidslichamen	55		123	
- Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	790		319	
- Vooruitbetaalde bedragen die ten gunste van volgende begrotingsjaren komen	183		132	
Totaal vlottende activa	5.101		4.312	
Totaal activa	11.795		11.152	

PASSIVA	(bedragen x € 1.000)	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Vaste passiva			
<i>Eigen vermogen</i>			
		2.646	2.469
- Algemene reserve	1.403		1.403
- Bestemmingsreserves	878		915
- Gerealiseerd resultaat	366		152
<i>Voorzieningen</i>			
		1.051	955
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	940		838
- Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	111		117
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>			
		2.969	3.164
- Onderhandse lening van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.969		3.164
Totaal vaste passiva		6.666	6.589
Vlottende passiva			
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>			
		386	331
- Overige schulden	386		331
<i>Overlopende passiva</i>			
		4.743	4.232
- 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	884		813
Overige Nederlandse overheidslichamen	690		1.209
- 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	3.170		2.210
Totaal vlottende passiva		5.129	4.564
Totaal passiva		11.795	11.152

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

4.2.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Systematiek afrekening

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

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

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

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

Samengevat kennen we de volgende vier afrekenmethoden:

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

De in de jaarrekening 2021 verantwoorde opbrengsten zijn gebaseerd op de in de kolom afrekening opgenomen methodiek.

Personeelslasten

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

4.2.2 Vaste activa

Materiële vaste activa - Investeringen met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of 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 (in jaren)	Afschrijvingsmethode
<u>Gronden en terreinen</u> Gronden en terreinen	n.v.t.	n.v.t.
<u>Bedrijfsgebouwen</u> Bedrijfsgebouwen Aanpassingen gebouw / verbouwingen	50 20	annuïtair lineair
<u>Vervoermiddelen</u> Vervoermiddelen	4	lineair
<u>Machines, apparaten en installaties</u> Installaties bedrijfsgebouw Airconditioning Airconditioning serverruimte Telefooncentrale Mobiele telefoons Apparatuur kantine Automatisering Automatisering (Financiën) Apparatuur (Milieu) Overige machines, apparaten en installaties	25 10 5 7 2 5 4 6 5 10	annuïtair lineair lineair lineair lineair lineair lineair lineair lineair lineair
<u>Overige materiële vaste activa</u> Meubilair Bodemkwaliteitskaarten	10 4	lineair lineair

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

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

4.2.3 Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vooruitlopend op te ontvangen bijdragen van overheden worden de daarvoor gemaakte kosten ondergebracht bij de vlottende activa. De waardering is gebaseerd op kosten minus eventuele bijdragen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

4.2.4 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen 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 2021

ACTIVA

4.3.1 Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden	638.771	638.771
Bedrijfsgebouwen	5.034.855	5.165.161
Machines, apparaten en installaties	1.019.650	1.036.331
	<u>6.693.276</u>	<u>6.840.263</u>

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

Investeringen	Boekwaarde 31-12-2020	Afwaar- dering	Bijdrage van derden	Afschrij- vingen	Desinves- teringen	Investe- ringen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond	638.771		0	0		0	638.771
Bedrijfsgebouwen	5.165.161		5.146	125.160		0	5.034.855
Machines, apparaten en installaties	1.036.331		20.000	436.383		439.702	1.019.650
Totaal	6.840.263	0	25.146	561.543	0	439.702	6.693.276

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 afschrijvingen op bijna alle activa zijn lineair. Alleen op de oorspronkelijke bouwkosten van het Midden-Hollandhuis en de bijbehorende technische installaties wordt annuïtair afgeschreven.

De totale investeringen in heel 2021 worden in het hierna volgende overzicht getoond.

V

Investeringsomschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021
Automatisering	475.000	409.662
Apparatuur - software	50.000	21.875
Bodemkwaliteitskaarten	40.000	0
Meubilair - overig huisvesting	35.000	-16.981
Totaal	600.000	414.555

De investeringen die in 2021 gedaan zijn door ICT staan in verband met de drie trajecten, die prioriteit hadden in dat jaar:

1. Het mogelijk maken van flexwerken middels te verstrekken hardware

2. Het moderniseren van de back-up omgeving
3. Het vervangen van de telefooncentrale

Elke medewerker is nu in het bezit van een laptop en een iPhone. Daarnaast heeft iedereen ook een docking station om een (extra) beeldscherm separaat te kunnen aansluiten. Vorig jaar is daarbij op verzoek ook, eenmalig, een beeldscherm verstrekt. Op deze wijze is het hybride werken gefaciliteerd.

Daarnaast is de back-up omgeving volledig vernieuwd en is de nieuwe telefooncentrale in werking genomen. Deze sluit goed aan op de verstrekte mobiele telefoons.

Het investeringsbedrag op het gebied van huisvesting is. Dit heeft te maken met de financiële bijdrage van de RDOG in de verbouwing van de begane grond in 2020. De bijdrage hiervoor is pas in 2021 verwerkt.

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 31-12-2021	Voorziening voor oninbaarheid	Saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	345.087	0	612.544
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.170.264	0	2.925.061
Overige vorderingen	3.530	0	8.196
Totaal	3.518.881	0	3.545.800

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.

Op grond van de Wet Schatkistbankieren 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. Vanaf 1 juli 2021 is de drempel opgehoogd naar 2% van het jaarlijkse begrotingstotaal, met een minimum van € 1.000.000. De toegestane drempel is lager dan het minimumbedrag, zodat voor de ODMH het minimumbedrag van € 250.000 van toepassing is voor het eerste half jaar van 2021 en € 1.000.000 voor het tweede half jaar.

Berekening drempel schatkistbankieren

Primitieve begroting 2021:	20.848.202
Percentage:	0,75%
Toegestane drempel:	156.362

De toegestane drempel is lager dan het minimumbedrag, zodat voor de ODMH de minimumbedragen van € 250.000 voor het eerste half jaar van 2021 en € 1.000.000 voor het tweede half jaar van toepassing zijn.

1e kwartaal	228.403
2e kwartaal	206.641
3e kwartaal	268.434
4e kwartaal	502.593

De ODMH heeft voldaan aan de norm.

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	451	87
Banksaldi	500.105	183.554
	<u>500.556</u>	<u>183.641</u>

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

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan zijn door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
het Rijk	53.673	8.762
overige Nederlandse overheidslichamen	55.229	122.524
Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	789.933	318.966
Vooruitbetaalde bedragen dien ten gunste van volgende begrotingsjaren komen	183.165	132.255
	<u>1.082.000</u>	<u>582.505</u>

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

Omschrijving project	Middelen te ontvangen van:	Saldo per 1-1-2021	Mutaties balans	Aanwending	Vrijval	Toevoegingen	Saldo per 31-12-2021
			+	+	+	-/	
Nazorg Groenhovenpark Gouda	Ov. Ned. overheidslichamen	0	27.875-	22.249		8.959-	3.333
Raadhuis-Zoutmansweg - afh. won. saneringslijst Reeuwijk	Het Rijk	0	3.237-	3.326,32			89
Aanvraag voorber.subsidie bij BSV afh. won. op B-lijst	Het Rijk	0	9.698-	10.898,43			1.201
Voorbereidingssubsidie gevelmtr. Schielandweg Zuidplas	Het Rijk	2.023					2.023
Voorbereidingssubsidie gevelmtr. Noordeinde Zuidplas	Het Rijk	491					491
N207 en Zijde Boskoop BSV uitvoeringssubsidie	Ov. Ned. overheidslichamen	18.575					18.575
Uitvoeringssubsidie Dammekant Bodegraven Reeuwijk	Het Rijk	1.964					1.964
Uitvoeringssubsidie Noordeinde Zuidplas	Het Rijk	3.506					3.506
Uitvoeringssubsidie Fluwelensingel cluster 1 Gouda	Het Rijk	0	35.421-	72.398		22.625	14.353
Uitvoeringssubsidie Blekersingel cluster 2 Gouda	Het Rijk	0	37.250-	66.519			29.269
Voorber.subs. 1e Tochtweg Zuidplas, deel reconstructie	Ov. Ned. overheidslichamen	13.610					13.610
Uitvoeringssubsidie Kerkweg-oost Waddinxveen	Het Rijk	777					777
Bodemsanering Reijm Krimpenerwaard	Ov. Ned. overheidslichamen	66.163		10.981	282-	76.863	-
Werkzaamheden provincie p(ZZS)	Ov. Ned. overheidslichamen	14.296				14.296	-
PFAS-onderzoek BKK Midden-Holland	Ov. Ned. overheidslichamen	9.607		17.491		21.268	5.830
Begeleiding Ecoschool	Ov. Ned. overheidslichamen	273		1.630		1.250	652
TGG Moordrechtboog Waddinxveen en Zuidplas	Ov. Ned. overheidslichamen	0		5.972			5.972
Advies subsidieaanvraag Warmtebedrijf Ede	Ov. Ned. overheidslichamen	0		2.257			2.257
Voorbereidingssubsidie Rijnhavenbrug Alphen aan den Rijn	Ov. Ned. overheidslichamen	0		1.490			1.490
Provinciale werkvoorraad bodemsanering	Ov. Ned. overheidslichamen	0		3.511			3.511
Totaal		131.285	-113.481	218.722	-282	127.343	108.902

Algemene toelichting op de verschillende soorten mutaties:

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

PASSIVA

4.3.3 Vaste passiva

Eigen Vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	1.402.500	1.402.500
Bestemmingsreserves	877.517	914.656
Gerealiseerd resultaat	365.608	152.214
	<u>2.645.625</u>	<u>2.469.371</u>

Het totale resultaat van de ODMH over het jaar 2021 bedraagt € 365.608 positief.

In onderstaand overzicht wordt een uiteenzetting gedaan van de stand en de mutaties van de reserves. Hierin is nog geen rekening gehouden met de bestemming van het resultaat 2021.

Omschrijving	Saldo aan het begin 2021	Bestemming resultaat vorig jaar	Saldo begin 2021 na resultaat-bestemming	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo ultimo 2021
Algemene Reserve								
Algemene reserve	1.402.500		1.402.500					1.402.500
Totaal Algemene Reserve	1.402.500	0	1.402.500	0	0	0	0	1.402.500
Bestemmingsreserves								
BR Informatisering/Automatisering	85.046		85.046				6.075	78.971
BR Bodemkwaliteitskaarten	115.743		115.743	9.404				125.147
BR Verbouwing	461.560		461.560				32.968	428.592
BR Digitalisering	105.000		105.000				7.500	97.500
BR Externe Veiligheid	87.307		87.307					87.307
BR Ontwikkelingen	60.000		60.000					60.000
Totaal Bestemmingsreserves	914.656	0	914.656	9.404	0	0	46.543	877.517
Totaal Reserves	2.317.156	0	2.317.156	9.404	0	0	46.543	2.280.017
Resultaat								
Resultaat	152.214	-152.214	0	365.608				365.608
Totaal Resultaat	152.214	-152.214	0	365.608	0	0	0	365.608
Totaal Eigen Vermogen	2.469.371	-152.214	2.317.156	375.012	0	0	46.543	2.645.625

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

Begin 2021 had de ODMH de beschikking over 6 bestemmingsreserves. Onderstaand volgt per bestemmingsreserve een korte toelichting:

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

Er zijn onttrekkingen geraamd aan deze reserve ter gedeeltelijke dekking van kosten voor de decentralisatie van bodemtaken (warme overdracht bodemtaken). De verwachting is dat deze kosten in 2022 gemaakt worden en dan niet volledig uit de jaarprogramma's betaald kunnen worden. De benodigde, extra dekking hiervoor is geraamd op € 50.000. Het resterende bedrag van de bestemmingsreserve wordt ingezet voor het actualiseren van de bodemkwaliteitskaarten en de nota bodembeheer (grondverzet).

- In 2013 is de bestemmingsreserve verbouwing gevormd. Deze reserve dient ter structurele dekking van de kapitaallasten van de verbouwing van het Midden-Hollandhuis. De reserve wordt gedurende 20 jaar ingezet, hetgeen gelijk is aan de afschrijvingstermijn van de verbouwing.
- De bestemmingsreserve digitalisering is gevormd in 2013 en dient ter structurele dekking van de kapitaallasten van de digitaliseringsinvesteringen, die verband houden met de van de invoering van het flexwerken. Deze reserve bedroeg oorspronkelijk € 150.000 en wordt gedurende 20 jaar als dekkingsmiddel ingezet.
- De bestemmingsreserve externe veiligheid is in 2014 gevormd en is bedoeld ter dekking van afnemende subsidiebijdragen in de komende jaren. De onttrekkingen zullen een incidenteel karakter hebben.
- De bestemmingsreserve ontwikkelingen is gevormd in 2016 via de resultaatbestemming. Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de implementatiekosten van nieuwe wetgeving, zoals de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. De invoering van beide wetten wordt steeds uitgesteld. De onttrekking aan deze reserve is incidenteel van aard. De voor 2021 geraamde onttrekking is niet uitgevoerd vanwege het verdere uitstel van de invoering van de Omgevingswet. De hieraan verbonden implementatiekosten worden nu in 2022 verwacht, zodat ook de onttrekking voor dat jaar gepland is.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn in de volgende categorieën in te delen:

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhoudsregalisatievoorzieningen	940.304	838.263
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	110.606	117.035
	<u>1.050.910</u>	<u>955.298</u>

In 2013 is de voorziening personeel gevormd. Deze voorziening is bestemd voor de dekking van incidentele personeelslasten. Deze voorziening valt onder categorie 2.

In 2021 is de voorziening personeel opgehoogd voor de kosten van uitdiensttreding van enkele medewerkers en voor een nadelig effect van de coronapandemie. Het virus heeft er voor gezorgd dat enkele medewerkers langdurig ziek geworden zijn. Om een dreigend financieel probleem te voorkomen na 2021 is het bovenmatige ziekteverzuim per einde 2021 gekwantificeerd en is de voorziening personeel daarop aangepast. De gereserveerde middelen kunnen in 2022 en eventueel ook nog in 2023 ingezet worden voor de tijdelijke vervanging van de vaste medewerkers.

De voorziening meerjarenonderhoudsplan valt onder categorie 1 en betreft het groot onderhoud van het Midden-Hollandhuis. Het onderhoudsplan is in 2020 herzien en in 2021 is de 30-jarige begroting geactualiseerd. Op grond van deze actualisatie is de jaarlijks benodigde dotatie aan de voorziening herberekend. Deze dotatie bedraagt met ingang van 2021 € 117.755. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

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

Voorzieningen	Saldo 31-12-2020	Onttrekkingen	Vrijval	Toevoegingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2021
Voorziening personeel	117.035	0	6.429	0	0	110.606
Voorziening onderhoud	838.263	15.714	0	117.755	0	940.304
Totaal voorzieningen	955.298	15.714		117.755	0	1.050.910

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhandse lening van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.969.000	3.163.885
	<u>2.969.000</u>	<u>3.163.885</u>

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2021.

Soort vordering	Saldo 31-12-2020	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse lening	3.163.885	-	194.885	2.969.000
Totaal	3.163.885	-	194.885	2.969.000

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 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 111.005.

4.3.4 Vlottende passiva

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

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Overige schulden < 1 jaar	385.855	331.309
Overlopende passiva	4.743.325	4.232.348
	<u>5.129.180</u>	<u>4.563.658</u>

Kortlopende schulden < 1 jaar

De samenstelling van de kortlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Crediteuren	385.855	331.309
	<u>385.855</u>	<u>331.309</u>

Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
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	883.911	813.278
overige Nederlandse overheidslichamen	689.818	1.208.633
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	3.169.596	2.210.437
	<u>4.743.325</u>	<u>4.232.348</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 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Af te dragen BTW	792.115	320.443
Af te dragen premies en sociale verzekeringen	968.829	1.213.179
Overige nog te betalen bedragen	1.408.653	676.815
	<u>3.169.596</u>	<u>2.210.437</u>

Het nog te betalen bedrag betreft kosten van 2021, die pas in 2022 gefactureerd zijn en betaald worden. In dit bedrag is ook € 154.000 opgenomen voor het bovenmatige verlofsaldo door COVID-19. Net als in 2020 is in 2021 minder verlof opgenomen door de medewerkers. Hierdoor is het verlofstuwmeer verder gegroeid.

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 1-1-2021	Mutaties	Aanwending	Vrijval	Toevoegingen	Saldo per 31-12-2021
			balans				
			+	-	-	+	
ISV3	Het Rijk	345.456		21.746,75		6.094,03	329.803
Nazorg Groenhovenpark	Ov. Ned. overheidslichamen	27.875	-27.875				-
Raadhuis-Zoutmansweg - afh. won. saneringslijst Reeuwijk	Het Rijk	3.237	-3.237				-
N207 Waddinxveen geluidsanering - stil asfalt	Het Rijk	14.451					14.451
Nazorg (NAVOS, Holl. IJssel Projecten, nazorg BOS)	Ov. Ned. overheidslichamen	33.388		84.761,47		66.822,00	15.449
Werkbudget spoedlocaties	Ov. Ned. overheidslichamen	279.281		332.709,64		184.204,00	130.775
Aanvraag voorber.subsidie bij BSV afh. won. op B-lijst	Het Rijk	9.698	-9.698				-
Voorbereidingssubs. gevelmtr. 137 woningen N228 Vliet	Het Rijk	24.102					24.102
Afhandelen woningen boven plandrempel Gouda	Ov. Ned. overheidslichamen	22.023					22.023
Voorbereidingssubsidie gecombineerde san.ljsten Dammekant	Het Rijk	3.605					3.605
Voorbereidingssubsidie gevelmtr. Bredeweg Zuidplas	Het Rijk	6.094				6.094,03-	-
Voorbereidingssubsidie gevelmtr. Moerkapelse zijde Zuidplas	Het Rijk	1.494					1.494
Aanvraag uitvoeringssubsidie gevelmtr.Middelweg Moordrecht	Het Rijk	2.661					2.661
Voorbereidingssubsidie gevelmtr. BK-weg, Kreflaan en Zuidplein	Het Rijk	2.608		1.700,00			908
Voorbereidingssubsidie Kerkweg Oost Waddinxveen	Het Rijk	2.973					2.973
Voorbereidingssubsidie BSV 1e Tochtweg Zuidplas	Het Rijk	89.374		2.537,50			86.837
Beheer en onderhoud zwermwatervorden	Ov. Ned. overheidslichamen	119.458		62.221,00		1.474,55	58.712
Ondersteuningsstructuur VNG energie-aanpak	Ov. Ned. overheidslichamen	7.550					7.550
Saneringsproject geluid Schoonhoven	Ov. Ned. overheidslichamen	17.968		3.446			14.522
Saneringsproject geluid Bergambacht	Ov. Ned. overheidslichamen	15.000					15.000
Saneringsproject geluid Ouderkerk	Ov. Ned. overheidslichamen	65.679		987			64.692
Vulling Geoweb en koppelen bodemrapporten AadR	Ov. Ned. overheidslichamen	22.813				22.813-	-
Opstellen geluidskaarten Waddinxveen	Ov. Ned. overheidslichamen	12.943		6.418			6.525
Programmamanagement regionale energiestrategie	Ov. Ned. overheidslichamen	5.878					5.878
Geluidssanering Industrielawai Gouda	Ov. Ned. overheidslichamen	17.505					17.505
ISV-aanpak verduurzaming particuliere woningbouw	Ov. Ned. overheidslichamen	189.046		148.058			40.988
Voorbereidingssubsidie Goudseweg Bodegraven	Het Rijk	58.702					58.702
Verkeersmodule Midden-Holland	Ov. Ned. overheidslichamen	128.526		69.694		55.521	114.353
Inkooptraject groene stroom	Ov. Ned. overheidslichamen	4.765		2.000			2.765
Onderzoeksvorstel archeobotanie	Ov. Ned. overheidslichamen	1.600					1.600
Provinciale ondersteuning regionaal energieloket	Ov. Ned. overheidslichamen	20.353		10.000			10.353
Uitvoeringssubsidie N228 Vliet 137 woningen	Het Rijk	7.948					7.948
Online aanvragen provinciale diensten	Ov. Ned. overheidslichamen	72.500				72.500-	-
Woningen Zijde n.a.v. actieplan Boskoop	Ov. Ned. overheidslichamen	37.545		111.269		120.000	46.277
Voorbereidingssubsidie Reigerstraat Gouda	Het Rijk	23.803		5.440			18.363
Voorbereidingssubsidie Wachtelstraat Gouda	Het Rijk	29.400					29.400
Intensivering duurzaamheid	Ov. Ned. overheidslichamen	5.434					5.434
Uitvoeringssubsidie Bredeweg Moerkapelle	Het Rijk	418					418
Uitvoeringssubsidie stil asfalt Goudseweg Bodegraven	Het Rijk	29.785					29.785
Uitvoeringssubsidie Fluwelensingel cluster 1 Gouda	Het Rijk	35.421	35.421-				-
Uitvoeringssubsidie Blekersingel cluster 2 Gouda	Het Rijk	37.250	37.250-				-
Uitvoeringssubsidie Fluwelensingel cluster 5 Gouda	Het Rijk	23.000		20.387		23.000	25.613
Voorbereidingssubsidie Bodegraafsestraatweg Gouda	Het Rijk	30.600					30.600
Voorbereidingssubsidie Geluidsanering Krimpen aan den Lek	Het Rijk	31.200					31.200
Regionaal energieloket voor bedrijven	Ov. Ned. overheidslichamen	70.000					70.000
Erfgoed in gebiedsgenese in Midden-Holland	Ov. Ned. overheidslichamen	31.500		27.295			4.205
Uitvoeringssubsidie Fluwelen- en Blekersingel Gouda cluster 6	Het Rijk	0				31.250	31.250
Uitvoeringssubsidie Schoonhoven	Het Rijk	0				72.500	72.500
Archeologisch onderzoek Westvaartpark	Ov. Ned. overheidslichamen	0		69.709		71.000	1.291
Aanpak energiebesparing 2 bedrijventerreinen Krimpenerwaard	Ov. Ned. overheidslichamen	0		1.881		25.000	23.119
Project aardkundige waarden 2022	Ov. Ned. overheidslichamen	0		141		7.500	7.359
Uitvoeringssubsidie Geluidsanering Raadhuisweg en Zoutmansweg	Het Rijk	0				68.950	68.950
TGG Maximabrug Alphen aan den Rijn	Ov. Ned. overheidslichamen	0		69.371		72.813	3.442
Uitvoeringssubsidie Reigerstraat Gouda	Het Rijk	0				12.350	12.350
Totaal		2.021.911	113.481-	1.051.773	-	717.071	1.573.728

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 blijvende verplichtingen

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

Jaaroverschrijdende contracten.

Op de balansdatum 31 december 2021 heeft de ODMH een drietal langlopende contracten, welke een restantverplichting voor 2022 en verdere jaren hebben van meer dan € 50.000 per contract. Deze contracten betreffen de licentiekosten voor Squit 20/20, huur- en servicelasten van Kyocera voor de printers en het document management systeem Zaaksysteem.nl. Laatstgenoemd contract gaat in op het moment dat de implementatiefase afgerond is en het programma volledig in gebruik genomen is, waarschijnlijk medio 2022. In totaal vertegenwoordigen deze contracten een restantverplichting ultimo 2021 van ruim € 586.000.

Leasecontracten auto's

De ODMH leaset een aantal dienstauto's. De aanleiding hiertoe is het streven om het sterk oplopen van de reiskosten een halt toe te roepen. Om het elektrisch rijden te bevorderen en zelf het goede voorbeeld te geven wordt voor een groot deel gebruik gemaakt van elektrische auto's. Door de groei van de organisatie gaat het inmiddels in totaal om 13 dienstauto's.

In 2018 is het leasecontract (Europees openbaar) aanbesteed en aansluitend zijn aan het begin van 2019 de nieuwe auto's besteld. De verschillende auto's zijn in het 2e/3e kwartaal 2019 afgeleverd en in gebruik genomen. In 2021 is alleen de wachtdienstauto vervangen. Hiervoor is een nieuw leasecontract gesloten voor zes jaar.. De totale jaarlijkse leasekosten bedragen, los van de brandstofkosten, ongeveer € 82.000. In 2024 wordt het grootste deel van de leasecontracten opnieuw aanbesteed met als doel om begin 2025 de nieuwe auto's in gebruik te nemen. De totale verplichting van het huidige wagenpark tot 2025 bedraagt ongeveer € 233.000.

Verlofsaldi

Het aantal verlofuren bij de ODMH per balansdatum bedraagt 11.383. Eind 2020 was dit aantal 10.506. In 2021 is het totaal gestegen met 877 uur. Gemiddeld voor de 181 fte's van de ODMH zijn dat 64,9 verlof- en plusuren per medewerker. Dit blijft 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 € 568.365.

In de jaren 2017 tot en met 2019 waren er gemiddeld 8.297 verlofuren aan het eind van het jaar. Omdat het totaal aan verlofuren eind 2021 net als eind 2020 flink hoger is dan dit gemiddelde, is voor het meerdere (3.085 uur) een nog te betalen schuld opgenomen. Verminderd met het deel waarvoor dus een schuld is opgenomen, resteert een niet uit de balans blijvende verplichting van 8.297 uur, ofwel € 414.319.

4.4 Overzicht van baten en lasten

Samen met de balans vormt het overzicht van baten en lasten de jaarrekening 2021. De jaarrekening geeft inzicht in het financiële eindresultaat 2021 met een analyse en toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Overzicht van baten en lasten	Rekening 2020			Programmabegroting 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving Programma						
Baten en lasten						
Programma milieu	9.702.487	-14.254.244	-4.551.757	10.256.962	-14.722.786	-4.465.824
Programma bouw- en woningtoezicht	4.719.476	-6.520.402	-1.800.926	4.147.162	-5.552.121	-1.404.959
Overhead	7.348.615	-468.203	6.880.412	6.333.073	-477.950	5.855.123
Treasury	117.937	0	117.937	111.005	0	111.005
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	21.888.515	-21.242.848	645.667	20.848.202	-20.752.857	95.344
Mutaties reserves						
Programma milieu	9.091	0	9.091	9.404	-58.205	-48.801
Programma bouw- en woningtoezicht	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	-806.972	-806.972	0	-46.543	-46.543
Totaal mutaties reserves	9.091	-806.972	-797.881	9.404	-104.748	-95.344
Resultaat	21.897.606	-22.049.820	-152.214	20.857.606	-20.857.606	0

Overzicht van baten en lasten	Begroting 2021 ná wijziging			Rekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving Programma						
Baten en lasten						
Programma milieu	10.161.390	-14.691.098	-4.529.708	10.212.039	-15.008.494	-4.796.455
Programma bouw- en woningtoezicht	5.242.359	-6.992.061	-1.749.702	4.990.776	-7.145.823	-2.155.047
Overhead	6.736.132	-470.587	6.265.545	7.005.508	-493.481	6.512.027
Treasury	111.005	0	111.005	111.005	0	111.005
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	22.250.886	-22.153.746	97.140	22.319.328	-22.647.797	-328.469
Mutaties reserves						
Programma milieu	9.404	0	9.404	9.404	0	9.404
Programma bouw- en woningtoezicht	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	-106.543	-106.543	0	-46.543	-46.543
Totaal mutaties reserves	9.404	-106.543	-97.139	9.404	-46.543	-37.139
Resultaat	22.260.290	-22.260.290	0	22.328.732	-22.694.340	-365.608

4.4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021

Het overzicht van baten en lasten 2021 beslaat de periode 1 januari tot en met 31 december 2021. In 2020 is de programmabegroting 2021 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 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Saldo	V/N
Bedragen x € 1.000,--				
Programma Milieu				
Baten	-14.691	-15.008	-317	V
Lasten	10.161	10.212	51	N
Saldo van baten en lasten Milieu	-4.530	-4.796	-266	V
Mutaties reserves	9	9	0	-
Resultaat Milieu	-4.521	-4.787	-266	V
Programma BWT				
Baten	-6.992	-7.146	-154	V
Lasten	5.242	4.991	-251	V
Saldo van baten en lasten BWT	-1.750	-2.155	-405	V
Mutaties reserves	0	0	0	-
Resultaat BWT	-1.750	-2.155	-405	V
Overhead				
Baten	-471	-493	-22	V
Lasten	6.736	7.006	270	N
Saldo van baten en lasten Overhead	6.265	6.513	248	N
Mutaties reserves	-107	-47	60	N
Resultaat Algemene Dekkingsmiddelen	6.158	6.466	308	N
Treasury				
Baten	0	0	0	-
Lasten	111	111	0	-
Saldo van baten en lasten Treasury	111	111	0	-
Resultaat	0	-365	-365	V

Onderstaand worden de verschillen per programma toegelicht.

Toelichting programma milieu

Binnen het programma milieu zijn de baten hoger en de lasten lager dan begroot. Het verschil in de lasten wordt veroorzaakt door hogere uitgaven bij de projecten, die door dezelfde hogere baten feitelijk budgettair neutraal zijn. Zowel de baten als de lasten zijn ongeveer € 106.000 hoger. Aan de overige lasten zijn ongeveer 55.000 minder uitgegeven. Afgezet tegen de omvang van de totale lasten is dit een geringe besparing.

De extra opbrengsten buiten de projecten om betreft vooral de aanvullende facturering van de productie boven 102%. In totaal zijn aanvullende facturen gestuurd voor € 187.000. Extra opdrachten buiten de jaarprogramma's om hebben ook voor geringe, extra inkomsten gezorgd.

Toelichting programma bouw- en woningtoezicht

De baten binnen het programma BWT zijn hoger dan vooraf begroot. Bij het opstellen van de 2^e managementrapportage gingen we nog uit van een extra productie boven 102% van € 400.000. Uiteindelijk werd dat ruim € 500.000. Het resterende verschil zit in de projectbaten. In 2021 zijn meer

projectopdrachten uitgevoerd, dan vooraf begroot was. Dit voordeel van ruim € 49.000 is een nadeel binnen de projectlasten, Deze afwijkingen heffen elkaar op.

De personeelslasten zijn ondanks de hoge productieaantallen lager uitgevallen dan begroot was. Het is gelukt om het inhuren van personeel zo beperkt mogelijk te houden. Hoge productiviteitscijfers van de zittende medewerkers hebben hiervoor gezorgd.

Toelichting overhead

De opbrengsten wijken maar zeer beperkt af van de begroting. Alleen de (nieuwe) verhuur van werkplekken aan een provinciaal projectbureau heeft voor extra inkomsten gezorgd.

De totale lasten van de overhead zijn € 270.000 hoger dan begroot. Deze overschrijding van het budget is deels toe te rekenen aan de coronapandemie, deels aan de nieuwe cao en deels aan kosten die verband houden met de uitdiensttreding van enkele medewerkers. Voor de aanvullende informatie verwijzen we naar de toelichting op de personele kosten in hoofdstuk 3.1.3 op bladzijde 20.

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 2021 van de ODMH was geen post onvoorzien geraamd. In geval van onvoorzien 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 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021
<u>Structurele stortingen</u>		
Reserve Bodemkwaliteitskaarten	9.404	9.404
Totaal structurele stortingen	9.404	9.404
<u>Structurele onttrekkingen</u>		
Reserve Informatisering/automatisering	6.075	6.075
Reserve Verbouwing	32.968	32.968
Reserve Digitalisering	7.500	7.500
Totaal structurele onttrekkingen	46.543	46.543
Totaal structurele reservemutaties	37.139	37.139

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. Ook zal deze reserve ingezet ter dekking van kosten voor de decentralisatie van bodemtaken (warme overdracht bodemtaken).

De structurele onttrekkingen zijn ter dekking van de eveneens structurele afschrijvingslasten op de investeringen.

4.4.5 Incidentele baten en lasten

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

Incidentele baten en lasten	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Programma
Bedragen x € 1.000,-			
Incidentele baten			
Onttrekking bestemmingsreserve ontwikkelingen	-60	0	Overhead
Detacheringssinkomsten	-98	-98	Milieu
Afname langdurig ziekteverzuim	0	-6	Overhead
Bijdragen extra productie > 102%	-400	-689	Milieu/BWT
Totaal incidentele baten	-558	-793	
Incidentele lasten			
Personeelslasten productie >102%	255	439	Milieu/BWT
Nog te betalen personeelskosten	0	247	Overhead
Totaal incidentele lasten	255	686	
Totaal	-303	-107	

Onttrekking bestemmingsreserve ontwikkelingen

In 2021 was € 60.000 begroot als onttrekking aan de bestemmingsreserve ontwikkelingen. Deze bestemmingsreserve is bij de resultaatbestemming van het jaarrekeningresultaat 2016 gevormd en is bedoeld ter dekking van lasten voor het anticiperen op nieuwe wetgeving, zoals de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Vanwege het verdere uitstel van de inwerkingtreding van beide wetten naar 1 januari 2023 wordt de in 2021 geraamde onttrekking doorgeschoven naar 2022.

Detacheringssinkomsten

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

Bijdragen extra productie boven 102%

Conform de nota planning en control 2020 – 2023 wordt de geleverde productie binnen jaarprogramma's boven de 102% aanvullend in rekening gebracht bij de deelnemende organisaties.. Dit is uiteindelijk € 689.000 geworden. Hiervan is € 502.000 voor het programma BWT en € 187.000 voor het programma milieu.

Personeelslasten extra productie boven 102%

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

Afname langdurig ziekteverzuim

Het COVID-19-virus heeft geleid tot extra langdurig ziekteverzuim. In 2020 en in iets mindere mate in 2021 was het langdurig ziekteverzuim groter dan de jaren ervoor. Dit ziekteverzuim is gestart in 2020 ofwel in 2021 en kent een doorloop naar 2022. De personele voorziening voor ter (gedeeltelijke) dekking van de kosten in 2022 is licht gedaald.

Nog te betalen personeelskosten

Als gevolg van de coronapandemie is een verlofstuwmeer ontstaan. In 2021 is dit zelfs nog verder gegroeid. Hoewel het MT alle medewerkers stimuleerde om in coronatijd toch vooral ook verlof op te nemen, is het tegoed aan verlofuren eind 2021 fors groter dan voorgaande jaren. Gemiddeld was het

aantal verlofuren aan het eind van de jaren 2017 tot en met 2019 per jaar 8.297 uur. Eind 2021 was dat 11.383 uur. Ook de uitdiensttreding van medewerkers zorgt voor nog te betalen personeelskosten.

4.5 Structureel begrotingssaldo

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

Presentatie van het structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Saldo baten en lasten	646	97	-328
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-798	-97	-37
Begrotingssaldo na bestemming	-152	0	-365
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	150	-303	-107
Structuureel begrotingssaldo	-302	303	-258

Het totale rekeningsaldo van de ODMH is € 281.000 positief. Als de incidentele baten en lasten hieruit gehaald worden, resteert een resultaat van € 258.000 positief. Omdat dit in 2021 € 302.000 positief was, betekent dit een geringe afname van € 44.000.

4.6 Wet Normering Topinkomens

Op grond van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sectoren (WNT) moeten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in de jaarstukken per individuele functionaris aangeven wat het belastbare loon en de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn zijn, indien deze uitgaan boven de WNT-norm (in 2021: € 209.000). Voor elke topfunctionaris moeten deze gegevens sowieso vermeld worden. Ook als de WNT-norm niet overschreden wordt. In 2021 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 2021:

1. C. van der Kamp (voorzitter), burgemeester gemeente Bodegraven Reeuwijk (tot 1 september 2021)
2. T. van Vugt, wethouder gemeente Gouda (voorzitter vanaf 28 oktober 2021)
3. M. Stolk, (vice-voorzitter), gedeputeerde provincie Zuid-Holland (vanaf 24 juni 2021)
4. A.W. Bom-Lemstra, gedeputeerde provincie Zuid-Holland (tot 24 juni 2021)
5. J.L. van den Heuvel, wethouder gemeente Bodegraven Reeuwijk
6. C. Oskam, wethouder gemeente Bodegraven-Reeuwijk (vanaf 28 oktober 2021)
7. J.N. Baljeu, gedeputeerde provincie Zuid-Holland
8. H. Niezen, wethouder gemeente Gouda
9. C.J. van Velzen, wethouder gemeente Alphen aan den Rijn
10. F.J.H. van Zuylen, wethouder gemeente Alphen aan den Rijn
11. J. Hordijk, wethouder gemeente Zuidplas
12. J.A. Verbeek, wethouder gemeente Zuidplas
13. E.J. Nieuwenhuis, burgemeester gemeente Waddinxveen
14. M. Kortleven, wethouder gemeente Waddinxveen

15. L. de Wit, wethouder gemeente Krimpenerwaard
16. A. Bening; wethouder gemeente Krimpenerwaard

De leden van het dagelijks bestuur* waren in 2021:

1. C. van der Kamp (voorzitter), burgemeester gemeente Bodegraven Reeuwijk (tot 1 september 2021)
2. T. van Vugt, wethouder gemeente Gouda (voorzitter vanaf 28 oktober 2021)
3. M. Stolk, (vice-voorzitter), gedeputeerde provincie Zuid-Holland (vanaf 24 juni 2021)
4. A.W. Bom-Lemstra, gedeputeerde provincie Zuid-Holland (tot 24 juni 2021)
5. J.L. van den Heuvel, wethouder gemeente Bodegraven Reeuwijk
6. A. Bening, wethouder gemeente Krimpenerwaard (eerste kwartaal is waargenomen door L.de Wit, weth. Gem. Krimpenerwaard)

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

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

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A. Mutter
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.461
Beloningen betaalbaar op termijn	21.675
Subtotaal	140.137
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	140.137
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A. Mutter
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.005
Beloningen betaalbaar op termijn	20.328
Subtotaal	137.334
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	137.334
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

4.7 Taakvelden

Met ingang van begrotingsjaar 2018 zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht om een overzicht op te nemen waarin de lasten en baten van de regeling verdeeld worden naar (hoofd)taakvelden. Deze (hoofd)taakvelden zijn door het Rijk vastgesteld. Via dit overzicht kunnen overheden makkelijker met elkaar vergeleken worden. De jaarrekening 2021 ingedeeld naar taakvelden ziet er als volgt uit:

Taak- veld	Omschrijving	Programma	Programmabegroting 2021		Gewijzigde begroting 2021 *	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	Overhead	24	0	24	0
0.4	Overhead	Overhead	6.309	-478	6.712	-471
0.5	Treasury	Overhead	111	0	111	0
0.10	Mutaties reserves	Alle	9	-105	9	-107
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	Alle	0	0	0	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Milieu	333	-354	333	-354
7.2	Riolering	Milieu	711	-879	711	-879
7.4	Milieubeheer	Milieu	9.213	-13.490	9.118	-13.458
8.3	Wonen en bouwen	BWT	4.147	-5.552	5.242	-6.992
Totaal taakvelden			20.858	-20.857	22.261	-22.261

Taak- veld	Omschrijving	Programma	Jaarrekening 2021		Verskil jaarrekening t.o.v. gewijzigde begroting	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	Overhead	25	0	1	0
0.4	Overhead	Overhead	6.981	-493	269	-22
0.5	Treasury	Overhead	111	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	Alle	9	-47	0	60
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	Alle	366	0	366	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Milieu	213	-289	-120	65
7.2	Riolering	Milieu	539	-850	-172	29
7.4	Milieubeheer	Milieu	9.460	-13.870	342	-412
8.3	Wonen en bouwen	BWT	4.991	-7.146	-251	-154
Totaal taakvelden			22.694	-22.694	433	-433

Alle bedragen x € 1.000

* Conform resultaat en begroting 2e managementrapportage 2021

4.8 SiSa 2021



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverzekering zisa - d.d. 3-2-2022									
Verantwoordelijke	Uitbreiding	Subsidie	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator			
IcaW	E3	Subsidieregeling aanregeling verkeerswaai Subsidieregeling aanregeling verkeerswaai Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wqr)	Hiconder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)		
			Hard controle n.v.t. Indicator: E3021	Hard controle R Indicator: E3032	Hard controle R Indicator: E3033	Hard controle R Indicator: E3034	Hard controle R Indicator: E3035	Hard controle n.v.t. Indicator: E3036	
			1	IcaM/BSK-2018196393	10	10	10	10	10
			2	IcaW/BSK-2018148223	10	10	10	10	10
			3	IcaW/BSK-2018143641	10	10	10	10	10
			4	IcaW/BSK-2018185450	10	10	10	10	10
			5	IcaW/BSK-202012194	120.387	10	10	10	10
			6	IcaW/BSK-2020154298	166.519	10	10	10	10
			7	IcaW/BSK-202012194	10	10	10	10	10
			8	IcaW/BSK-2021121719	172.339	10	10	10	10
			9	IcaW/BSK-2021166614	10	10	10	10	10
			10	IcaW/BSK-2021201982	10	10	10	10	10
11	IcaW/BSK-2021258183	10	10	10	10	10			
12	IcaW/BSK-202126435	10	10	10	10	10			
		Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Mec)		
1	IcaM/BSK-2018196393	10	10	10	10	10	Mec		
2	IcaW/BSK-2018148223	121.007	10	10	10	10	Mec		
3	IcaW/BSK-2018143641	153.570	10	10	10	10	Ja		
4	IcaW/BSK-2018185450	126.286	10	10	10	10	Ja		
5	IcaW/BSK-202012194	139.625	10	10	10	10	Mec		
6	IcaW/BSK-2020154298	166.519	10	10	10	10	Mec		
7	IcaW/BSK-202012194	161.082	10	10	10	10	Mec		
8	IcaW/BSK-2021121719	175.103	10	10	10	10	Mec		
9	IcaW/BSK-2021166614	10	10	10	10	10	Mec		
10	IcaW/BSK-2021201982	10	10	10	10	10	Mec		
11	IcaW/BSK-2021258183	10	10	10	10	10	Mec		
12	IcaW/BSK-202126435	10	10	10	10	10	Mec		

5 Vaststelling jaarrekening 2021

De Omgevingsdienst Midden-Holland gezien het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 14 april 2021.

BESLUIT:

De balans en de rekening van baten en lasten welke gecontroleerd zijn door de accountant voor het jaar 2021 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur d.d. 30 juni 2021.

De directeur,

De voorzitter,

.....

.....

Bijlagen

Bijlage 1 Bijdragen jaarprogramma's 2021

Milieu	Jaarprogramma		Geleverd		Aanvullend (>102%)		Afgerekend	
Organisatie	Uren	Bijdrage	Uren	%	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Alphen aan den Rijn *	33.581	3.157.957	32.990	98,2%	-	-	33.581	3.157.957
Bodegraven Reeuwijk	14.291	1.343.926	14.462	101,2%	-	-	14.291	1.343.926
Gouda	16.200	1.523.448	16.137	99,6%	-	-	16.200	1.523.448
Krimpenerwaard *	20.066	1.887.007	22.332	111,3%	1.865	175.385	21.931	2.062.391
Provincie Zuid-Holland **	33.292	3.130.780	33.329	100,1%	-	-	33.292	3.130.780
Waddinxveen	9.672	909.555	9.911	102,5%	46	4.326	9.718	913.881
Zuidplas	16.022	1.506.709	16.422	102,5%	81	7.617	16.103	1.514.326
Totaal	143.124	13.459.381	145.583	101,7%	1.992	187.328	145.116	13.646.709

BWT	Jaarprogramma		Geleverd		Aanvullend (>102%)		Afgerekend	
Organisatie	Uren	Bijdrage	Uren	%	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Bodegraven Reeuwijk	17.365	1.633.005	17.292	99,6%	-	-	17.365	1.633.005
Gouda	21.091	1.983.398	23.022	109,2%	1.509	141.906	22.600	2.125.304
Waddinxveen	12.964	1.219.135	14.449	111,5%	1.226	115.293	14.190	1.334.428
Zuidplas	15.225	1.431.759	18.131	119,1%	2.601	244.598	17.826	1.676.357
Totaal	66.645	6.267.296	72.896	109,4%	5.336	501.797	71.981	6.769.093

* inclusief asbestaken

** De getoonde provinciale bijdrage betreft slechts de structurele uren. Voor de complete budgetten wordt verwezen naar bijlage 2.

Bijlage 2 Provinciale bijdragen 2021

Provinciale bijdragen 2021	Begroot	Realisatie
Provinciale bijdrage 2021		
- Jaarprogramma	3.130.656	3.130.656
- Materieel budget	25.000	34.560
- Creditering publicatiekosten	30.000-	30.000-
Subtotaal	3.125.656	3.135.216
Aanvullende provinciale bijdragen 2021		
- Werkplan Spoed en Nazorg	631.000	417.471
- Financiële bijdrage BRIKS-advisering gemeenten	50.000	27.170
- E-PRTR	2.347	2.347
- Veiligheidsonderzoek waterbodems	55.000	48.088
Subtotaal	738.347	495.076
Incidentele bijdragen 2021		
- Projectondersteuning Planstudie N207 zuid	21.159	21.159
- Extra inzet Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS)	27.000	11.066
- Actualisatieprogramma vergunningen	22.570	9.663
- Zwemwaterportaal	60.000	45.169
- Opstarten regionaal energieloket	70.000	-
- Erfgoed in gebiedsgenese Midden-Holland	31.500	27.295
- Netwerk nieuwe energie 2021	14.106	7.029
- Dashboard Luchtkwaliteit Z-H overbruggingsperiode	6.000	4.500
- Programmatische aanpak CE: ZZS afval en circulaire economie	49.089	27.648
- Meerjarenagenda Versterking Omgevingsveiligheid (MOV) cl. 3	8.086	6.113
- Ontwikkelen dashboard ODMH	19.837	13.166
- Aardkundige waarden 2022	7.500	141
Subtotaal	336.847	172.948
Totale provinciale bijdrage voor het werkplan 2021	4.200.850	3.803.240

Bijlage 3 Restitutie resultaat 2021

Het positieve exploitatieresultaat van de ODMH over het jaar 2021 bedraagt € 365.608. Uitgesplitst voor milieu en bouw- en woningtoezicht zijn de resultaten respectievelijk € 331.249 en € 34.359 positief. Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt voorgesteld het exploitatieresultaat terug te betalen aan de deelnemers.

De daadwerkelijk restitutie van het resultaat wordt gebaseerd op de werkelijk betaalde bijdragen van de deelnemers voor de uitvoering van de jaarprogramma's. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen milieu en BWT. Op basis van het percentage waarin bijgedragen wordt aan het programma milieu of BWT wordt het resultaat per programma verdeeld. De bijdragen per deelnemer voor het jaar 2021 zien er als volgt uit:

Organisatie	Totale bijdragen	Bijdragen milieu		Bijdragen BWT	
		€	%	€	%
Alphen aan den Rijn	3.157.957	3.157.957	23,1%	-	0,0%
Bodegraven Reeuwijk	2.976.930	1.343.926	9,8%	1.633.005	24,1%
Gouda	3.648.752	1.523.448	11,2%	2.125.304	31,4%
Krimpenerwaard	2.062.391	2.062.391	15,1%	-	0,0%
Provincie Zuid-Holland	3.135.216	3.135.216	23,0%	-	0,0%
Waddinxveen	2.248.308	913.881	6,7%	1.334.428	19,7%
Zuidplas	3.190.683	1.514.326	11,1%	1.676.357	24,8%
Totaal	20.420.238	13.651.145	100,0%	6.769.093	100,0%

De restitutie per deelnemer wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Organisatie	Restitutie 2021		
	Milieu	BWT	Totaal
Alphen aan den Rijn	76.629	-	76.629
Bodegraven Reeuwijk	32.611	8.289	40.900
Gouda	36.967	10.788	47.755
Krimpenerwaard	50.045	-	50.045
Provincie Zuid-Holland	76.077	-	76.077
Waddinxveen	22.176	6.773	28.949
Zuidplas	36.746	8.509	45.254
Totaal	331.249	34.359	365.608

Bijlage 4 Informatie voor verbonden partijen

Omschrijving	2021
Eigen vermogen begin jaar	2.317.156
Eigen vermogen ultimo jaar	2.280.017
Vreemd vermogen begin jaar	8.682.841
Vreemd vermogen ultimo jaar	9.149.090
Financieel resultaat	365.608
Gewenst weerstandsvermogen	1.693.201
Aanwezige weerstandscapaciteit	1.402.500
Aanwezige weerstandscapaciteit in %	82,8%
Netto schuldquote	12,4%
Solvabiliteitsratio	21,7%
Structurele exploitatieruimte	1,1%

Bijlage 5 Controleverklaring