



ODMH

Omgevingsdienst Midden-Holland



Jaarstukken 2022

Versienummer: 1.1
Datum: 28 maart 2023



ODMH

Omgevingsdienst Midden-Holland

Productnummer	
Omschrijving	Jaarstukken 2022
Status	Versie 1.1
Datum	28 maart 2023
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 2022	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	20
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.....	30
3.2.6	Verbonden partijen	32
3.2.7	Rechtmatigheid.....	32
3.2.8	Openbaarheid.....	33
4	Jaarrekening	34
4.1	Balans per 31 december 2022	35
4.2	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	37
4.2.1	Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	37
4.2.2	Vaste activa	38
4.2.3	Vlottende activa	39
4.2.4	Voorzieningen.....	40
4.2.5	Vaste schulden	40
4.2.6	Vlottende passiva	40
4.2.7	Waarderingsgrondslagen WNT	40
4.3	Toelichting op de balans per 31 december 2022	41
	ACTIVA.....	41
4.3.1	Materiële vaste activa.....	41

4.3.2	Vlottende activa	42
	PASSIVA	45
4.3.3	Vaste passiva	45
4.3.4	Vlottende passiva	47
4.3.5	Niet uit de balans blijkende verplichtingen	50
4.4	Overzicht van baten en lasten	51
4.4.1	Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2022	51
4.4.2	Verschillenanalyse overzicht baten en lasten	52
4.4.3	Onvoorzien	54
4.4.4	Structurele mutaties in de reserves	54
4.4.5	Incidentele baten en lasten	54
4.5	Structureel begrotingssaldo	55
4.6	Wet Normering Topinkomens	56
4.7	Taakvelden	58
4.8	SiSa 2022	59
5	Vaststelling jaarrekening 2022	62
	Bijlagen	63
Bijlage 1	Bijdragen jaarprogramma's 2022	64
Bijlage 2	Provinciale bijdragen 2022	65
Bijlage 3	Informatie voor verbonden partijen	66
Bijlage 4	Controleverklaring	67

1 Voorwoord

Het boekjaar 2022 vormde het derde jaar van de Coronapandemie. 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 en 2022 door te lopen. Ondanks alle restricties en aanpassingen bleef de productie van de ODMH op niveau. In deze jaarrekening wordt uitgebreid ingegaan op de productie en de exploitatie.

In 2022 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. Ook in 2022 is het Programma Veenweiden Krimpenerwaard van de Provincie Zuid-Holland gehuisvest geweest in het pand van de ODMH. 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 2022 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. Duidelijk is nu dat de Omgevingswet op 1 januari 2024 wordt ingevoerd. De impact van de digitalisering op het dagelijkse werk van de omgevingsdienst is groot. De twee belangrijkste systemen worden in 2023 vervangen. Om die reden stond 2022 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 en worden niet geactualiseerd door de leveranciers. Ondanks het vele werk dat in 2022 verricht werd ten gevolge van deze operaties, kon het operationele werk gewoon zonder storing of vertraging worden voortgezet.

In 2022 steeg de inflatie naar grote hoogte, mede vanwege de situatie in de Oekraïne en de energiecrisis die daar het gevolg van was. De ODMH heeft de gevolgen daarvan in 2022 zoveel mogelijk zelf proberen op te vangen. Uiteindelijk is een positief resultaat gerealiseerd over 2022. Feit is wel dat budget en kosten de afgelopen jaren steeds dichterbij elkaar zijn gaan liggen. Met de doorlopende hoge inflatie zal in 2023 en 2024 veel bijsturing noodzakelijk zijn. In het onderhavige begrotingsjaar 2022 is de schade voor de deelnemers beperkt gebleven.

De systematiek met betrekking tot de rechtmatigheidscontrole zal met ingang van het begrotingsjaar 2023 veranderen. De accountant behoudt uiteraard haar certificerende rol, maar doet dit op basis van het onderzoek dat de organisatie naar haar eigen rechtmatigheid doet.

Over 2022 wordt met genoegen teruggekeken op de samenwerking tussen de ODMH en haar deelnemers. Zowel bestuurlijk als ambtelijk is sprake van goede zakelijke verhoudingen. Dit geeft veel vertrouwen naar de toekomst toe.

2 Rekening in één oogopslag

2.1 Resultaat 2022

De jaarrekening 2022, waarvoor op de volgende pagina's een voorstel is geformuleerd, sluit met een positief exploitatieresultaat van € 86.670.

Het exploitatieresultaat van 2022 per kostensoort is als volgt opgebouwd, waarbij ter vergelijking de cijfers van de begroting 2022 (inclusief begrotingswijzigingen) zijn weergegeven.

ODMH 2022	Milieu		Bouw- en Woningtoezicht		Overhead		ODMH	
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
Contractuele bijdragen	-13.694.982	-13.714.705	-7.654.232	-7.649.176	0	0	-21.349.214	-21.363.881
Overige bijdragen	-113.404	-108.617	-10.207	-28.500	-669.881	-565.360	-793.491	-702.477
Projectbaten	-1.508.139	-1.816.694	-60.362	-119.786	0	0	-1.568.501	-1.936.480
Financieringsbaten	0	0	0	0	-22.439	0	-22.439	0
Onttrekking reserves	-49.930	-50.000	0	0	-46.543	-106.543	-96.473	-156.543
Totaal Baten	-15.366.455	-15.690.016	-7.724.801	-7.797.462	-738.862	-671.903	-23.830.118	-24.159.381
Personeelskosten	8.529.371	8.550.060	5.994.109	6.039.097	4.489.822	4.520.815	19.013.302	19.109.971
Apparaatskosten	270.687	231.110	145.534	128.891	2.473.926	2.524.917	2.890.147	2.884.917
Directe productkosten	97.766	99.506	10.450	15.155	0	0	108.216	114.661
Projectlasten	1.558.068	1.816.694	60.362	119.786	0	0	1.618.430	1.936.480
Financieringslasten	0	0	0	0	103.823	103.823	103.823	103.823
Dotatie reserves	9.530	9.530	0	0	0	0	9.530	9.530
Totaal Lasten	10.465.422	10.706.899	6.210.455	6.302.928	7.067.570	7.149.554	23.743.448	24.159.381
Totaal baten en lasten	-4.901.033	-4.983.117	-1.514.345	-1.494.534	6.328.708	6.477.651	-86.670	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 op zijn vroegst 1 juli 2023 worden deze kosten in 2023 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 2022 bedraagt € 86.670 positief.

Omschrijving	Resultaatbestemming		
	Stand 31-12-2022 voor bestemming	Resultaat 2022	Stand 31-12-2022 na bestemming
Algemene reserve	1.402.500		1.402.500
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	86.670	146.670
Subtotaal bestemmingsreserves	877.517	86.670	964.187
Totaal reserves	2.280.017	86.670	2.366.687

Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming het exploitatieresultaat ad € 86.670 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Ontwikkelingen als dekkingsmiddel voor verwachte tekorten als gevolg van de talrijke prijsstijgingen in 2023.

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 2022. Via de programmaverantwoording en de paragrafen leggen wij verantwoording af over het gerealiseerde beleid in 2022. De programmaverantwoording is uitgesplitst in programma milieu (paragraaf 3.1.1) en programma bouw- en woningtoezicht (paragraaf 3.1.2).

3.1.1 Programma milieu

Wat wilden we bereiken?

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

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 2022-2025 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 96,1% en 102,8%. Een van de zeven deelnemers bleef niet binnen de zogenoemde 2%-marge (conform paragraaf 3.4 van de Nota Planning & Control 2020-2023). Deze onderproductie onder de 98% betaalden wij terug aan de gemeente Krimpenerwaard. De extra productie boven 102% brachten wij in rekening bij de gemeente Alphen aan den Rijn.

De totale productie (in uren) voor milieu in 2022 ziet er als volgt uit:

Organisatie	ODMH Totaal			Toezicht en Handhaving			Vergunningverlening		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn	35.849	34.862	102,8%	12.766	12.756	100,1%	2.567	3.077	83,4%
Bodegraven Reeuwijk	15.160	14.921	101,6%	5.012	5.134	97,6%	1.138	1.087	104,7%
Gouda	17.108	16.833	101,6%	5.829	5.526	105,5%	790	1.183	66,8%
Krimpenerwaard	20.443	21.265	96,1%	7.720	7.580	101,8%	1.778	2.212	80,4%
Provincie Zuid-Holland	33.674	33.291	101,1%	12.030	11.840	101,6%	2.065	1.905	108,4%
Waddinxveen	10.614	10.424	101,8%	4.237	4.095	103,5%	868	1.179	73,6%
Zuidplas	16.682	16.564	100,7%	6.172	6.337	97,4%	1.920	1.619	118,6%
Eindtotaal	149.530	148.160	100,9%	53.765	53.268	100,9%	11.126	12.262	90,7%

Organisatie	Algemeen			Bodem en Archeologie			Geluid, Lucht, Ec. en Veil.		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn	5.132	4.501	114,0%	4.481	3.998	112,1%	3.887	3.463	112,2%
Bodegraven Reeuwijk	892	892	100,0%	2.554	2.386	107,0%	2.108	1.930	109,2%
Gouda	1.308	1.308	100,0%	1.442	1.408	102,4%	3.256	2.493	130,6%
Krimpenerwaard	1.964	2.175	90,3%	3.041	2.984	101,9%	1.744	2.057	84,8%
Provincie Zuid-Holland	2.310	2.310	100,0%	12.591	12.294	102,4%	572	502	114,0%
Waddinxveen	628	628	100,0%	1.220	1.119	109,0%	1.344	1.136	118,3%
Zuidplas	993	993	100,0%	2.310	2.290	100,9%	1.539	1.601	96,1%
Eindtotaal	13.227	12.807	103,3%	27.640	26.479	104,4%	14.451	13.182	109,6%

Organisatie	ROM			Juridisch			Duurzaamheid		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn	2.653	3.184	83,3%	1.492	1.070	139,4%	2.871	2.813	102,1%
Bodegraven Reeuwijk	1.269	1.238	102,5%	274	272	100,7%	1.914	1.982	96,5%
Gouda	948	1.359	69,8%	609	571	106,7%	2.924	2.985	98,0%
Krimpenerwaard	1.270	1.158	109,7%	441	537	82,1%	2.485	2.562	97,0%
Provincie Zuid-Holland	2.117	2.000	105,8%	722	1.140	63,3%	1.267	1.300	97,5%
Waddinxveen	1.007	837	120,3%	216	364	59,3%	1.095	1.066	102,7%
Zuidplas	1.205	1.288	93,5%	461	449	102,7%	2.082	1.987	104,8%
Eindtotaal	10.469	11.064	94,6%	4.215	4.403	95,7%	14.638	14.695	99,6%

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 positieve resultaat van het programma milieu € 4.901.033.

Programma	Baten/Lasten	Kostensoort	2021	2022	
			Realisatie	Begroting	Realisatie
Milieu	Baten	Contractuele bijdragen	-13.365.313	-13.714.705	-13.694.982
		Overige bijdragen	-117.080	-108.617	-113.404
		Projectbaten	-1.526.102	-1.816.694	-1.508.139
	Totaal Baten		-15.008.494	-15.640.016	-15.316.526
	Lasten	Personeelskosten	8.334.006	8.550.060	8.529.371
		Apparaatskosten	234.069	231.110	270.687
		Directe productkosten	117.862	99.506	97.766
Projectlasten		1.526.102	1.816.694	1.558.068	
Totaal Lasten		10.212.039	10.697.369	10.455.892	
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	0	-50.000	-49.930
	Totaal Baten		0	-50.000	-49.930
	Lasten	Toevoeging reserves	9.404	9.530	9.530
	Totaal Lasten		9.404	9.530	9.530
Totaal Milieu		-4.787.051	-4.983.117	-4.901.033	

Algemene bijdragen

De algemene bijdragen zijn gebaseerd op de jaarprogramma's van het jaar 2022. De gemeentelijke en provinciale bijdragen voor milieu bedragen ruim 13,7 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 iets lager dan de begrote bijdragen. In 2022 zijn conform de P&C-nota 2020-2023 een aanvullende rekening gestuurd voor de productie boven 102% van de gemeente Alphen aan den Rijn en is de productie onder 98% terugbetaald aan de gemeente Krimpenerwaard. Respectievelijk bedroeg de productie van de gemeenten Alphen aan den Rijn en Krimpenerwaard 102,8% en 96,1%. De terugbetaling voor een jaarprogramma milieu is overigens uniek. Dit is in de geschiedenis van de ODMH nog niet eerder gebeurd.

De stijging ten opzichte van boekjaar 2021 wordt veroorzaakt door de indexering in 2022 (1,34%).

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 salarislasten uitgeleend aan de Unie van Waterschappen. Ook zijn er een paar kleine opdrachten voor derden uitgevoerd.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn net binnen de begroting gebleven. Dit bleek wel een uitdaging, want vooral de inhuurtarieven stijgen flink.

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. Deze kostenpost was in 2022 hoger dan begroot. Vertraging in de implementatie van de nieuwe VTH-applicatie (vooral aan de kant van de leverancier) heeft een aantal maanden voor dubbele lasten gezorgd. De nieuwe VTH-applicatie is in februari 2023 definitief in gebruik genomen.

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 gelijk aan de raming, maar lager dan het voorgaande jaar.

Projectbaten en -lasten

De projectbaten en –lasten zijn in 2022 net als in ander jaren gelijk. Toch lijken in het overzicht op de voorgaande pagina de kosten hoger dan de opbrengsten. Dit heeft als oorzaak dat de onttrekking aan de reserves op grond van het BBV niet meegenomen mag worden in de projectbaten en dus apart in het overzicht weergegeven wordt.

Zowel de werkelijke baten als de werkelijke lasten zijn lager dan begroot, maar wel van ongeveer gelijk niveau als in 2021. In 2022 zijn diverse subsidies ontvangen voor bijvoorbeeld 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 2022 is conform de begroting. Dit betreft de jaarlijkse dotatie aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten ter grootte van 100 uur. De onttrekking aan de reserves is ter dekking van de personele inzet voor de overdracht van de provinciale bodemtaken naar de gemeenten, vooruitlopend op de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Hiervoor was maximaal € 50.000 begroot.

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 100,1% en 102,3%. Een deelnemer ging de zogenoemde 2%-marge (conform paragraaf 3.4 van de Nota Planning & Control 2020-2023) net te boven. Deze productie boven de 102% van Zuidplas brachten wij apart in rekening.

De totale productie (in uren) voor BWT in 2022 ziet er als volgt uit:

Gemeente	ODMH Totaal			Toezicht			Vergunningverlening		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bodegraven Reeuwijk	17.787	17.635	100,9%	4.902	4.901	100,0%	7.949	7.158	111,1%
Gouda	24.071	23.698	101,6%	7.593	7.451	101,9%	10.647	10.351	102,9%
Waddinxveen	14.436	14.416	100,1%	5.178	4.918	105,3%	6.642	6.675	99,5%
Zuidplas	21.317	20.847	102,3%	7.151	7.114	100,5%	8.955	8.113	110,4%
Eindtotaal	77.610	76.596	101,3%	24.824	24.384	101,8%	34.194	32.297	105,9%

Gemeente	Juridische aspecten			Handhaving			Diversen		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bodegraven Reeuwijk	1.752	1.807	96,9%	1.622	2.146	75,6%	1.562	1.623	96,3%
Gouda	2.276	2.209	103,1%	1.730	1.768	97,8%	1.825	1.920	95,1%
Waddinxveen	729	1.008	72,3%	924	781	118,3%	963	1.034	93,1%
Zuidplas	2.281	1.600	142,6%	1.338	1.661	80,5%	1.592	2.359	67,5%
Eindtotaal	7.038	6.624	106,3%	5.613	6.356	88,3%	5.942	6.936	85,7%

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. De beleidsplannen en uitvoeringsplannen zijn hierbij het uitgangspunt. 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.

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 2022 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 2022 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 € 48.616. 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 positieve resultaat van het programma BWT € 1.514.345.

Programma	Baten/Lasten	Kostensoort	2021	2022	
			Realisatie	Begroting	Realisatie
BWT	Baten	Algemene bijdragen	-7.004.875	-7.649.176	-7.654.232
		Overige bijdragen	-31.342	-28.500	-10.207
		Projectbaten	-109.606	-119.786	-60.362
	Totaal Baten	-7.145.823	-7.797.462	-7.724.801	
	Lasten	Personeelskosten	4.761.300	6.039.097	5.994.109
		Apparaatskosten	108.527	128.891	145.534
		Directe productkosten	11.344	15.155	10.450
Projectlasten		109.606	119.786	60.362	
Totaal Lasten	4.990.776	6.302.928	6.210.455		
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			-2.155.047	-1.494.534	-1.514.345

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 wijken nauwelijks af van de begrote bijdragen. In 2022 is conform de P&C-nota 2020-2023 een aanvullende rekeningen gestuurd voor de productie boven 102% van de gemeente Zuidplas. De overschrijding was minimaal, namelijk 0,3%.

De stijging ten opzichte van 2021 kent 2 oorzaken. De indexering van 1,34% in 2022 en de stijging van de productie. In 2022 zijn de jaarprogramma's met bijna 10.000 uur opgehoogd ten opzichte van het jaar daarvoor.

Overige bijdragen

De overige bijdragen zijn gering van omvang.

Personeelskosten

Extra productie in 2022 ten opzichte van 2021 heeft ertoe geleid dat ook de personeelslasten gestegen zijn ten opzichte van het jaar ervoor. Hoewel nog veel personeel ingehuurd moest worden, zijn de totale lasten binnen de begroting gebleven.

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. Deze kostenpost was in 2022 hoger dan begroot. Vertraging in de implementatie van de nieuwe VTH-applicatie (vooral aan de kant van de leverancier) heeft een aantal maanden voor dubbele lasten gezorgd. De nieuwe VTH-applicatie is in februari 2023 definitief in gebruik genomen.

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 totale omvang is gering.

Projectbaten en -lasten

De projectbaten en – lasten zijn in 2022 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 2022 was dit minder dan in het voorgaande jaar.

3.1.3 Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

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

Kort samengevat omvat de overhead:

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

Specifiek voor de ODMH zijn de volgende conclusies getrokken:

- De afdeling Bedrijfsvoering wordt toegerekend aan de overhead met uitzondering van het cluster Functioneel Applicatiebeheer (FAB), welke de systemen van het primair proces in beheer heeft;
- De huisvestingslasten zijn overhead met uitzondering van de kosten die gemaakt worden voor de Zwanebloem;
- Alle loonkosten van MT-leden en teamleiders van de afdelingen milieu en BWT behoren tot de overhead;

- Alle loonkosten van de bedrijfskundige en communicatiemedewerkers behoren tot de overhead;
- De juristen op het gebied van milieu en BWT behoren tot het primair proces. Juristen op het gebied van P&O behoren tot de overhead;
- Beleidsadvisering op het gebied van milieu en BWT behoort tot het primair proces.

Vennootschapsbelasting

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

Onvoorzien

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

Wat heeft het gekost?

Over het gehele jaar bedraagt het negatieve resultaat van de overhead € 6.328.708.

Programma	Baten/Lasten	Kostensoort	2021	2022	
			Realisatie	Begroting	Realisatie
Overhead	Baten	Contractuele bijdragen	0	0	0
		Financieringsbaten	0	0	-22.439
		Overige bijdragen	-493.481	-565.360	-669.881
	Totaal Baten	-493.481	-565.360	-692.319	
	Lasten	Personeelskosten	4.660.580	4.520.815	4.489.822
		Apparaatskosten	2.344.928	2.524.917	2.473.926
Financieringslasten		111.005	103.823	103.823	
Totaal Lasten	7.116.513	7.149.554	7.067.570		
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	-46.543	-106.543	-46.543
		Totaal Baten	-46.543	-106.543	-46.543
	Lasten	Toevoeging reserves	0	0	0
		Totaal Lasten	0	0	0
Totaal Overhead		6.576.489	6.477.651	6.328.708	

Financieringsbaten

Sinds de laatste maanden van 2022 ontvangen we weer rente op de uitgezette gelden in de Schatkist. Deze rentebaten waren niet begroot.

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 € 100.000 groter dan de geraamde inkomsten. Dat komt door verlening van de verhuurperiode van werkplekken verhuurd aan een provinciaal projectbureau en door extra inzet voor derden, waaronder inzet in het kader van de SPUK Interbestuurlijk Programma VTH voor de Omgevingsdienst NL.

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 binnen budget gebleven en zijn ook lager dan in 2021. In dat jaar hadden we te maken met incidentele kostenposten als gevolg van de coronapandemie en eenmalige kosten die verband houden met de uitdiensttreding van enkele medewerkers.

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 iets lager dan begroot, maar er is wel een forse stijging te zien ten opzichte van 2021. Vooral binnen de apparaatslasten worden we geconfronteerd met hoge indexcijfers. Ook voor 2023 zal dat het geval zijn.

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 2023, 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 2022 € 2,77 miljoen bedroeg, was de rentelast over het jaar 2022 € 103.823.

Op 1 juli 2023 loopt de huidige renteperiode met een rente van 3,62% voor de lening ten einde. De looptijd van de lening is dan nog 10 jaar. In het eerste half jaar van 2023 zal een nieuwe rentevastperiode aangegaan worden met de BNG.

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 31-12-2022 in de jaarrekening 2022 (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 2023 is vooral gekeken naar de invloeden van de krappe arbeidsmarkt en de digitalisering van processen. De arbeidsmarkt is momenteel moeizaam en zorgt daarmee voor een risicoverhogend effect. Dit effect wordt door ons bestreden door het inzetten van goed scorende wervingsacties, al dan niet optrekend met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland. De digitalisering van de processen brengt vooral ICT-risico's met zich mee. Hiervoor zijn diverse maatregelen getroffen om die te verkleinen. Die maatregelen betreffen onder andere de back-up en de beveiliging van alle systemen. Ook de Wifi binnen het Midden-Hollandhuis is vernieuwd, waardoor een beter en stabiel bereik gerealiseerd is en uitval van systemen voorkomen wordt.

De uitgevoerde actualisatie van de risico-inventarisatie leidt 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%	€ 365.159
25%	€ 539.845
50%	€ 796.092
75%	€ 1.141.447
80%	€ 1.244.045
90%	€ 1.531.515
95%	€ 1.785.315
99%	€ 2.328.626

Uitgaande van het door het NAR geadviseerde zekerheidspercentage van 90% voor het totaal aan risico's wordt het gewenste weerstandsvermogen (streefhoogte van de algemene reserve) op basis van deze risico-inventarisatie bepaald op € 1.531.515 (in 2021: € 1.693.201).

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 weerstandsvermogen ziet er dan als volgt uit:

Gewenst weerstandsvermogen:	
Aandeel BWT	€ 452.493
Aandeel milieu	€ 1.079.022
Totaal	€ 1.531.515

Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt dus € 1.531.515. De aanwezige weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2022 € 1.402.500. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 91,6% (in 2021: 82,8%) 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 2021	Begroting 2022	Verslag 2022
netto schuldquote	12,4%	14,1%	12,5%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	12,4%	14,1%	12,5%
solvabiliteitsratio	21,7%	20,8%	18,8%
structurele exploitatieruimte	1,1%	1,6%	0,0%
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. De dotatie in 2022 bedraagt € 119.333.

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 2022	Ultimo 2021
Boekwaarde vaste activa	6.270	6.693
Overige verbonden partijen	0	0
Totaal vaste activa	<u>6.270</u>	<u>6.693</u>

Deze boekwaarde wordt gefinancierd met:

Langlopende schulden	2.767	2.969
Eigen vermogen	2.281	2.646
Voorzieningen	<u>1.005</u>	<u>1.051</u>
Totaal financiering	<u>6.053</u>	<u>6.666</u>
Financieringstekort	<u>-216</u>	<u>-27</u>
Toename financieringstekort	<u>-189</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 € 21.352.778 (zie hoofdstuk 4.4) ofwel € 1.750.928.

Volgens de jaarrekening 2022 bedraagt het overschot aan vlottende middelen (bedragen x € 1.000):

Totaal vlottende passiva	6.101
Totaal vlottende activa	<u>5.885</u>
Tekort middelen	<u>-216</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 € 21.238.815 ofwel € 4.270.556.

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 2022	-
Aflossingen 2022	<u>202</u>
Renterisico 2022	202

Berekening renterisiconorm

Begrotingstotaal 2022	21.353
Percentage conform regeling	<u>20%</u>
Renterisiconorm 2022	4.271

Toetsing renterisico aan norm

Renterisico	202
Renterisiconorm	<u>4.271</u>
Onderschrijding	4.069

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 2022 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 2022 en € 1.000.000 voor het tweede half jaar.

Berekening drempel schatkistbankieren

Primitieve begroting 2022:	21.352.778
Percentage:	0,75%
Toegestane drempel:	160.146

De toegestane drempel is lager dan het minimumbedrag, zodat voor de ODMH het minimumbedrag van € 1.000.000 van toepassing is.

Het gemiddelde saldo per kwartaal dat in 2022 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

1e kwartaal	501.389
2e kwartaal	501.248
3e kwartaal	504.417
4e kwartaal	500.583

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.

	Omschrijving (bedragen x € 1.000)		Rekening 2021	Raming 2022	Rekening 2022
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (een nadelig saldo wordt negatief weergegeven)		328	-114	-
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	562	567	607
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	+	112	98	108
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	415	335	184
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	155	79
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		571	61	452

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 2022 komt uit op € 453.000 positief. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 453.000 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 2022 € 103.823.

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)

Nieuwe cao

Begin 2022 is er een nieuwe cao tot stand gekomen, met een looptijd van 2 jaar: Met terugwerkende kracht van 1 januari 2021 tot en met 1 januari 2023. Dit betekent dat een aantal zaken richting de medewerkers (deels met terugwerkende kracht) wordt uitgevoerd: o.a. een eenmalige vergoeding voor thuiswerken, een loonstijging in twee stappen. Daarnaast is er sprake van verlofharmonisatie. De impact hiervan op de organisatie wordt met zowel teamleiders als medewerkers gecommuniceerd en vraagt de nodige aandacht, enerzijds in de communicatie en uitvoering voor 2022 maar ook bij de inrichting van de verlofsystemen voor 2023.

Vanaf de zomerperiode worden de medewerkers frequenter meegenomen in wat de wijzigingen betekenen voor het bestaande verlof. In het najaar volgen hierover meerdere infobulletins op het intranet. Medewerkers kunnen een app downloaden van RAP (Rechtspositieregeling) met daarin de arbeidsvoorwaarden en cao, zodat ze deze altijd snel kunnen terugvinden.

Arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt blijft merkbaar in de interne organisatie. Het uitzetten van een vacature kost het HR-team gemiddeld tweemaal zoveel tijd als voorheen en daarnaast vraagt ook het bedenken van nieuwe initiatieven veel tijd en energie. In 2022 is de tijdelijke bonusregeling uitgebreid voor alle vacatures. Hiermee stimuleren wij medewerkers om mee te helpen bij het werven van nieuwe collega's.

Arbeidsmarktcommunicatie

Met betrekking tot arbeidsmarktcommunicatie wordt steeds meer de samenwerking gezocht tussen Communicatie en het HR-team. Vooruitlopend op de nieuwe website is samen nagedacht hoe de werken-bij-pagina van de ODMH visueel aantrekkelijker gemaakt kan worden. Ook het effectiever inzetten van LinkedIn is onderzocht om ervoor te zorgen dat de ODMH als werkgever meer naamsbekendheid krijgt. Daarnaast is actief aan medewerkers gevraagd om de vacatures op LinkedIn te delen.

Gezamenlijke opdracht vijf omgevingsdiensten regio

De vijf omgevingsdiensten in de regio Zuid-Holland (ODH, OZHZ, ODWH, DCMR en de ODMH) werken verder aan de voorbereiding voor het Plan van Aanpak voor 2023 en bundelen de krachten, mede vanuit de bestuurlijke opdracht. In 2022 heeft de samenwerking concreet al deelname aan de Nationale Carrièrebeurs (april) en een gezamenlijk traineeship opgeleverd.

Gezamenlijk traineeship

In mei is een gezamenlijk traineeship gestart, met drie andere OD's (OZHZ, DCMR en ODWH). Per 1 september 2022 heeft elke OD een aantal trainees kunnen laten starten. De trainees zijn geworven in een gezamenlijke campagne, met vergelijkbare arbeidsvoorwaarden maar ze kiezen bewust voor één van de omgevingsdiensten en treden daar in dienst, minimaal voor een periode van 1,5 jaar. In deze periode krijgen zij 3x een opdracht van 6 maanden op verschillende plekken in de organisatie. De groep trainees zal als groep (gezamenlijk van alle OD's) een incompany opleidingstraject volgen. We bieden de kandidaten daarmee een mooi en omgevingsdienst-overstijgend programma!

Stages

Na de inwerkperiode van de nieuwe HR adviseur en de zomerperiode zullen we de aanpak van stages binnen de ODMH verder onder de loep nemen. Er is een inventarisatie gemaakt voor de stagebehoefte per team / afdeling voor het komende jaar. Deze inventarisatie zal als uitgangspunt gebruikt worden voor het nieuwe stagebeleid.

De praktische uitvoering en plaatsing van stagiairs gaat intussen gewoon door.

Ontwikkeling: Goodhabit

Sinds 1 januari werken we met het leer- en ontwikkelprogramma Goodhabit. Alle medewerkers hebben doorlopend toegang tot een aanbod van ca 140 trainingen, variërend van persoonlijke ontwikkeling, ICT en socials, talen, etc. De medewerkers worden ca. 1x per maand via intranet gewezen op een bepaalde training, die er wordt uitgelicht.

Veranderende wetgeving

Met ingang van 1 augustus 2022 verandert de landelijke wetgeving rondom ouderschapsverlof en daarnaast zijn er ook nieuwe cao-bepalingen van kracht. Medewerkers worden hierover via intranet geïnformeerd en op individueel niveau indien nodig.

Eveneens per 1 augustus 2022 is de wet implementatie EU-richtlijn transparante en voorspelbare arbeidsvoorwaarden van kracht. De richtlijn heeft als algemeen doel de inhoud van het werk vooraf transparanter en beter voorspelbaar te maken.

Afas-software

In juni 2022 is er een inspiratiesessie rondom nieuwe mogelijkheden in updates van Afas geweest, ons e-hrm-pakket, waarvoor leden van het team waren uitgenodigd. In het najaar is de look-and-feel van Afas in een modern jasje gekomen, om het zo nog klantvriendelijker te maken.

ICT en functioneel applicatiebeheer

De activiteiten, genoemd in de 2^e managementrapportage van 2022, zijn inmiddels in een volgend stadium:

- Voor wat betreft de CoLo zijn de verbindingen inmiddels allemaal in gebruik. De nieuwe firewall-constructie is actief, waardoor zowel de beveiliging van de primaire als secundaire locatie sterk is gemoderniseerd. Ook zijn vervolgens de servers geplaatst, waardoor de ODMH een volledig functionele uitwijklocatie heeft.
- De back-up is ook op deze CoLo actief. Daardoor is een secundaire gespiegelde back-up gerealiseerd op een externe locatie. De ODMH heeft nu 3 back-up-locaties: de interne kluis, de externe kluis en de CoLo.

- De glasvezelverbinding van de ODMH is opgewaardeerd. Hybride maar ook intern werken binnen het bedrijf is hiermee maximaal ondersteund. Ook externe partijen profiteren hiervan, de verbindingen van en naar de ODMH infrastructuur verlopen veel sneller. Ook tussen de CoLo en de hoofdlocatie liggen snelle glasvezelverbindingen.
- De overstap naar de nieuwe telecomprovider is geëffectueerd. Dit ging dusdanig geruisloos dat de organisatie daar geen enkel oponthoud door heeft ervaren.

Met al deze ingrepen is de beveiliging, efficiency en digitale ondersteuning van de dienstverlening op een hoger plan gekomen.

Functioneel en gegevensbeheer

Het jaar 2022 stond grotendeels in het teken van de voorbereidingen op de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Deze nieuwe wetten gaan we ondersteunen met Rx.Mission, de opvolger van onze huidige VTH-applicatie Squit XO.

We hebben gewerkt aan onder andere de volgende zaken:

- De implementatie van Zaaksysteem.nl is afgerond; de applicatie is in beheer genomen. Alle ondersteunende processen worden nu ondersteund door Zaaksysteem.nl. Verseon wordt alleen nog gebruikt voor de archivering van primaire processen. Dit tot de invoering van Rx.Mission.
- Enkele medewerkers van het cluster functioneel en gegevensbeheer waren op de achtergrond al bezig met de implementatie van Rx.Mission. Vanaf begin april werkt het gehele cluster aan Rx.Mission en zijn de keyusers vanuit alle inhoudelijke teams weer aangehaakt. We verwachten eind medio februari 2023 in productie te gaan met Rx.Mission.
- Gezien de toenemende vraag naar het anonimiseren van stukken is de SaaS-applicatie DataMask aangeschaft en geïmplementeerd. Op een later moment wordt een koppeling naar Rx.Mission gerealiseerd, zodat direct vanuit de bron stukken ter anonimisering kunnen worden aangeboden en de geanonimiseerde stukken ook direct kunnen worden weggeschreven bij de betreffende zaak.
- Gezien de toenemende behoefte om KLIC-data te kunnen inzien in GeoWeb en te gebruiken in analyses is een tool om deze data te kunnen hanteren, aangeschaft en geïmplementeerd.
- De ODMH is betrokken bij de Haal Centraal pilot m.b.t. de Basisregistratie Personen (BRP). Dit in nauwe samenwerking met VNG Realisatie en leveranciers Yenlo (intermediair) en Roxit (leverancier VTH-applicatie).

3.2.6 Verbonden partijen

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

3.2.7 Rechtmatigheid

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

Getrouwe financiële verantwoording van een onrechtmatig beheer

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

Getrouwe vermelding in het jaarverslag van een (on)rechtmatig beheer

Voor de rechtmatigheid controles is het belangrijk dat de gemeenschappelijke regeling zelf vastlegt welke normeringen men onderkent inzake de uitvoering van de rechtmatigheid controle. Welke verordeningen zijn geïnventariseerd, welke betekenis is er aan de relevante bepalingen gegeven, hanteert men in het eerste jaar een “gedoogbeleid”, welke zaken zijn tussentijds geaccordeerd, enzovoorts.

3.2.8 Openbaarheid

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet verplicht bestuursorganen om op termijn verschillende categorieën documenten uit eigen beweging openbaar te maken (actieve openbaarmakingsplicht). De ODMH is hiermee gestart.

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 2022 gerealiseerde beleid.

4.1 Balans per 31 december 2022

(bedragen x € 1.000)				
ACTIVA	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
- Investerings met economisch nut	6.270	6.270	6.693	6.693
Totaal vaste activa	6.270		6.693	
Vlottende activa				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>				
- Vorderingen op openbare lichamen	114	4.840	345	3.519
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.712		3.170	
- Overige vorderingen	14		4	
<i>Liquide middelen</i>				
- Kas- en banksaldi	505	505	501	501
<i>Overlopende activa</i>				
- De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel				
Het Rijk	151	540	54	1.082
Overige Nederlandse overheidslichamen	73		55	
- Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	92		790	
- Vooruitbetaalde bedragen die ten gunste van volgende begrotingsjaren komen	224		183	
Totaal vlottende activa	5.885		5.101	
Totaal activa	12.155		11.795	

PASSIVA	(bedragen x € 1.000)	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Vaste passiva			
<i>Eigen vermogen</i>		2.280	2.646
- Algemene reserve	1.403		1.403
- Bestemmingsreserves	791		878
- Gerealiseerd resultaat	87		366
<i>Voorzieningen</i>		1.005	1.051
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	961		940
- Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	44		111
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		2.767	2.969
- Onderhandse lening van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.767		2.969
Totaal vaste passiva		6.052	6.666
Vlottende passiva			
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		588	386
- Overige schulden	588		386
<i>Overlopende passiva</i>		5.513	4.743
- 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	930		884
Overige Nederlandse overheidslichamen	1.320		690
- 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	3.264		3.170
Totaal vlottende passiva		6.101	5.129
Totaal passiva		12.153	11.795

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 2022 verantwoorde opbrengsten zijn gebaseerd op de in de kolom afrekening opgenomen methodiek.

Personeelslasten

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

4.2.2 Vaste activa

Materiële vaste activa - Investerings met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

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

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Materiële vaste activa (*)	Afschrijvingstermijn (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 2022

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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden	638.771	638.771
Bedrijfsgebouwen	4.736.526	4.949.810
Machines, apparaten en installaties	894.672	1.104.696
	6.269.968	6.693.276

De balans per 31-12-2021 wijkt af van de gepresenteerde balans in de jaarrekening 2021. Daarin was een rubriceerfout geslopen, waardoor de boekwaarde van de bedrijfsgebouwen ruim € 85.000 te hoog is weergegeven en de boekwaarde van machines, apparaten en installaties hetzelfde bedrag te laag.

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

Investerings	Boekwaarde 31-12-2021	Afwaar- dering	Bijdrage van derden	Afschrij- vingen	Desinves- teringen	Investe- ringen	Boekwaarde 31-12-2022
Grond	638.771						638.771
Bedrijfsgebouwen	4.949.810			213.284			4.736.526
Machines, apparaten en installaties	1.104.696			393.997		183.973	894.672
Totaal	6.693.276	0	0	607.281	0	183.973	6.269.968

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 2022 worden in het hierna volgende overzicht getoond.

Investeringsomschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022
Automatisering	250.000	126.138
Apparatuur	50.000	16.808
Bodemkwaliteitskaarten	40.000	25.989
Meubilair - overig huisvesting	75.000	15.039
Totaal	415.000	183.973

De investeringen die in 2022 gedaan zijn op het gebied van automatisering zijn diverse vervangingsinvesteringen, waaronder de vervanging van onze VTH-applicatie, welke in februari 2023 in gebruik genomen is. De bestedingen voor apparatuur betreffen geluidsapparatuur en een datalogger.

In 2022 is gestart met de actualisatie van de bodemkwaliteitskaarten. De verwachting is dat deze in 2023 afgerond wordt. De afschrijvingslasten van deze kaarten worden gedekt vanuit de hiervoor beschikbare bestemmingsreserve.

Het investeringsbedrag op het gebied van huisvesting is besteed aan onder andere het vervangen van de intercominstallatie en voor vergadermeubilair.

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 31-12-2022	Voorziening voor oninbaarheid	Saldo 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	114.213	0	345.087
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.712.169	0	3.170.264
Overige vorderingen	13.862	0	3.530
Totaal	4.840.245	0	3.518.881

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 2022 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 2022 en € 1.000.000 voor het tweede half jaar.

Berekening drempel schatkistbankieren

Primitieve begroting 2022:	21.352.778
Percentage:	0,75%
Toegestane drempel:	160.146

De toegestane drempel is lager dan het minimumbedrag, zodat voor de ODMH het minimumbedrag van € 1.000.000 van toepassing is.

1e kwartaal	501.389
2e kwartaal	501.248
3e kwartaal	504.417
4e kwartaal	500.583

De ODMH heeft voldaan aan de norm.

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	50	451
Banksaldi	504.486	500.105
	<u>504.536</u>	<u>500.556</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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan zijn door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
het Rijk	151.308	53.673
overige Nederlandse overheidslichamen	72.611	55.229
Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	91.993	789.933
Vooruitbetaalde bedragen die ten gunste van volgende begrotingsjaren komen	224.070	183.165
	<u>539.983</u>	<u>1.082.000</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 1-1-2022	Mutaties balans	Aanwending	Vrijval	Toevoegingen	Saldo per 31-12-2022
			+	+	+	-	
Nazorg Groenhovenpark Gouda	Ov. Ned. overheidslichamen	3.333			600-	2.733	-
Raadhuis-Zoutmansweg - afh. won. saneringslijst Reeuwijk	Het Rijk	89		2.154			2.243
Voorbereidingssubsidie Fluwelensingel Gouda	Het Rijk	1.201		4.887			6.087
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
Voorbereidingssubsidie Rijnhavenbrug Alphen aan den Rijn	Ov. Ned. overheidslichamen	1.490				1.490	-
Uitvoeringssubsidie Dammekant Bodegraven Reeuwijk	Het Rijk	1.964			1	1.966	-
Inkooptraject groene stroom	Ov. Ned. overheidslichamen	-	2.765-	10.634			7.868
Uitvoeringssubsidie Noordeinde Zuidplas	Het Rijk	3.506					3.506
Voorber.subs. 1e Tochtweg Zuidplas, deel reconstructie	Ov. Ned. overheidslichamen	13.610					13.610
Uitvoeringssubsidie Kerkweg-oost Waddinxveen	Het Rijk	777					777
Uitvoeringssubsidie Fluwelensingel cluster 1 Gouda	Het Rijk	14.353		2.799			17.152
PFAS-onderzoek BKK Midden-Holland	Ov. Ned. overheidslichamen	5.830				5.830	-
Begeleiding Ecoschool	Ov. Ned. overheidslichamen	652		2.287	1.689,64-	1.250	-
Uitvoeringssubsidie Blekersingel cluster 2 Gouda	Het Rijk	29.269					29.269
Uitvoeringssubsidie Fluwelensingel cluster 5 Gouda	Het Rijk	0	25.613-	69.309			43.696
Uitvoeringssubsidie Fluwelen- en Blekersingel Gouda cluster 6	Het Rijk	0	31.250-	108,564		31.250	46.064
TGG Moordrechtboog Waddinxveen en Zuidplas	Ov. Ned. overheidslichamen	5.972		23.496			29.468
Provinciale werkvoorraad bodemsanering	Ov. Ned. overheidslichamen	3.511	3.511-				-
Advies subsidieaanvraag Warmtebedrijf Ede	Ov. Ned. overheidslichamen	2.257					2.257
Inventariseren dienstverlening aan HHSK i.v.m. Omgevingswet	Ov. Ned. overheidslichamen	0		834			834
							-
							-
Totaal		108.902	-63.139	224.963	-2.288	44.519	223.919

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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	1.402.500	1.402.500
Bestemmingsreserves	790.575	877.517
Gerealiseerd resultaat	86.670	365.608
	<u>2.279.745</u>	<u>2.645.625</u>

Het totale resultaat van de ODMH over het jaar 2022 bedraagt € 86.670 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 2022.

Omschrijving	Saldo aan het begin 2022	Bestemming resultaat vorig jaar	Saldo begin 2022 na resultaat-bestemming	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo ultimo 2022
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	78.971		78.971				6.075	72.896
BR Bodemkwaliteitskaarten	125.147		125.147	9.530		49.930		84.747
BR Verbouwing	428.592		428.592				32.968	395.624
BR Digitalisering	97.500		97.500				7.500	90.000
BR Externe Veiligheid	87.307		87.307					87.307
BR Ontwikkelingen	60.000		60.000					60.000
Totaal Bestemmingsreserves	877.517	0	877.517	9.530	0	49.930	46.543	790.575
Totaal Reserves	2.280.017	0	2.280.017	9.530	0	49.930	46.543	2.193.075
Resultaat								
Resultaat	365.608	-365.608	0	86.670				86.670
Totaal Resultaat	365.608	-365.608	0	86.670	0	0	0	86.670
Totaal Eigen Vermogen	2.645.625	-365.608	2.280.017	96.200	0	49.930	46.543	2.279.745

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 2022 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 zijn in 2022 de kosten gedekt voor de toekomstige overdracht van de provinciale bodemtaken naar de gemeenten, ter voorbereiding op de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Daarnaast worden de jaarlijkse kapitaallasten van de bodemkwaliteitskaarten uit deze reserve 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. In 2022 is gestart met de actualisatie van de kaarten. We verwachten dat

deze in 2023 afgerond wordt. 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.

- 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 2022 geraamde onttrekking is niet uitgevoerd vanwege het verdere uitstel van de invoering van de Omgevingswet. De hieraan verbonden implementatiekosten worden nu in 2023 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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	961.103	940.304
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	44.100	110.606
	<u>1.005.203</u>	<u>1.050.910</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 de voorziening was een bedrag voorzien voor het optredende nadelig effect van de coronapandemie. Het nadelig effect is in 2022 sterk gereduceerd, zodat een groot deel van de voorziening vrij is komen te vallen.

De voorziening verlofsparen is nieuw. De aanleiding om deze voorziening te vormen ligt in de cao, waarin de verlofspaarregeling is opgenomen. Op grond van het BBV moet voor het via deze regeling gespaarde verlof verplicht een voorziening getroffen worden. In 2022 hebben nog maar 2 medewerkers van de ODMH gebruik gemaakt van deze regeling, waardoor de omvang van de voorziening nog gering is.

De voorziening onderhoud valt onder categorie 1 en betreft het groot onderhoud van het Midden-Hollandhuis. Het onderhoudsplan is in 2020 volledig herzien en in 2022 is de 30-jarige begroting geactualiseerd. Vanwege de sterk stijgende prijzen is deze actualisatie ook begin 2023 weer uitgevoerd. Op grond van deze actualisatie is de jaarlijks benodigde dotatie aan de voorziening herberekend. Voor 2022 bedraagt deze € 100.000. De dotatie aan de voorziening onderhoud wordt jaarlijks geïndexeerd.

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

Voorzieningen	Saldo 1-1-2022	Onttrekkingen	Vrijval	Toevoegingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2022
Voorziening personeel	110.606		74.513			36.093
Voorziening verlofsparen	0			8.007		8.007
Voorziening onderhoud	940.304	79.201		100.000		961.103
Totaal voorzieningen	1.050.910	79.201	74.513	108.007	0	1.005.203

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhandse lening van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.767.060	2.969.000
	<u>2.767.060</u>	<u>2.969.000</u>

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2022.

Soort vordering	Saldo 31-12-2021	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Onderhandse lening	2.969.000	-	201.940	2.767.060
Totaal	2.969.000	-	201.940	2.767.060

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 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 103.823.

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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Overige schulden < 1 jaar	587.871	385.855
Overlopende passiva	5.514.854	4.743.325
	<u>6.102.725</u>	<u>5.129.180</u>

Kortlopende schulden < 1 jaar

De samenstelling van de kortlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Crediteuren	587.871	385.855
	<u>587.871</u>	<u>385.855</u>

Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
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	929.619	883.911
overige Nederlandse overheidslichamen	1.321.530	689.818
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	3.263.705	3.169.596
	<u>5.514.854</u>	<u>4.743.325</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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Af te dragen BTW	798.921	792.115
Af te dragen premies en sociale verzekeringen	1.333.539	968.829
Overige nog te betalen bedragen	1.131.245	1.408.653
	<u>3.263.705</u>	<u>3.169.596</u>

Het nog te betalen bedrag betreft kosten van 2022, die pas in 2022 gefactureerd zijn en betaald worden. In dit bedrag is ook ruim € 225.000 opgenomen voor het bovenmatige verlofsaldo. Net als in

voorgaande is in 2022 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 1-1-2022	Mutaties	Aanwending	Vrijval	Toevoegingen	Saldo per 31-12-2022
			balans				
			+	-	-	+	
ISV3	Het Rijk	329.803	-112.512	37.882			179.410
N207 Waddinxveen geluidsanering - stil asfalt	Het Rijk	14.451					14.451
Nazorg (NAVOS, Holl. IJssel Projecten, nazorg BOS)	Ov. Ned. overheidslichamen	15.449		192.259		460.061	283.251
Werkbudget spoedlocaties	Ov. Ned. overheidslichamen	130.775		115.050		332.710	348.435
Voorbereidingssubs. gevelmtr. 137 woningen N228 Vlist	Het Rijk	24.102					24.102
Afhandelen woningen boven plandrempeel Gouda	Ov. Ned. overheidslichamen	22.023		405			21.618
Voorbereidingssubsidie gecombineerde san lijsten Dammekant	Het Rijk	3.605		24			3.581
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, Kreftaan en Zuidplein	Het Rijk	908					908
Voorbereidingssubsidie Kerkweg Oost Waddinxveen	Het Rijk	2.973					2.973
Voorbereidingssubsidie BSV 1e Tochtweg Zuidplas	Het Rijk	86.837		4.883			81.954
Beheer en onderhoud zwerfwaterborden	Ov. Ned. overheidslichamen	58.712					58.712
Ondersteuningsstructuur VNG energie-aanpak	Ov. Ned. overheidslichamen	7.550					7.550
Saneringsproject geluid Schoonhoven	Ov. Ned. overheidslichamen	14.522		1.098			13.424
Saneringsproject geluid Bergambacht	Ov. Ned. overheidslichamen	15.000		7.563			7.438
Saneringsproject geluid Ouderkerk	Ov. Ned. overheidslichamen	64.692		1.954			62.738
Opstellen geluidskaarten Waddinxveen	Ov. Ned. overheidslichamen	6.525					6.525
Programmamanagement regionale energiestrategie	Ov. Ned. overheidslichamen	5.878					5.878
Geluidsanering Industrielaan Gouda	Ov. Ned. overheidslichamen	17.505		720			16.785
ISV-aanpak verduurzaming particuliere woningbouw	Ov. Ned. overheidslichamen	40.988					40.988
Voorbereidingssubsidie Goudseweg Bodegraven	Het Rijk	58.702					58.702
Inkooptraject groene stroom	Ov. Ned. overheidslichamen	2.765	-2.765				-
Uitvoeringssubsidie Geluidsanering Raadhuisweg en Zoutmansweg	Het Rijk	68.950		111.541		77.621	35.030
Onderzoeksvoorstel archeobotanie	Ov. Ned. overheidslichamen	1.600		1.600			-
Provinciale ondersteuning regionaal energieloket	Ov. Ned. overheidslichamen	10.353					10.353
Uitvoeringssubsidie N228 Vlist 137 woningen	Het Rijk	7.948					7.948
Woningen Zijde n.a.v. actieplan Boskoop	Ov. Ned. overheidslichamen	46.277	112.512	45.224		120	113.684
Voorbereidingssubsidie Reigerstraat Gouda	Het Rijk	18.363					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	-
Voorbereidingssubsidie Bodegraafsestraatweg Gouda	Het Rijk	30.600					30.600
Voorbereidingssubsidie Geluidsanering Krimpenerwaard	Het Rijk	31.200					31.200
TGG Maximabrug Alphen aan den Rijn	Ov. Ned. overheidslichamen	3.442		66.684		140.000	76.758
Verkeersmodule Midden-Holland	Ov. Ned. overheidslichamen	114.353		58.750		56.227	111.830
Regionaal energieloket voor bedrijven	Ov. Ned. overheidslichamen	70.000		70.000			-
Erfgoed in gebiedsgenese in Midden-Holland	Ov. Ned. overheidslichamen	4.205		4.205			-
Uitvoeringssubsidie Fluwelensingel cluster 5 Gouda	Het Rijk	25.613	-25.613				-
Uitvoeringssubsidie Fluwelen- en Blekersingel Gouda cluster 6	Het Rijk	31.250	-31.250				-
Uitvoeringssubsidie Schoonhoven	Het Rijk	72.500		22.141			50.359
Archeologisch onderzoek Westvaartpark	Ov. Ned. overheidslichamen	1.291		10.996		20.250	10.546
Aanpak energiebesparing 2 bedrijventerreinen Krimpenerwaard	Ov. Ned. overheidslichamen	23.119		23.503	-383		-
Project aardkundige waarden 2022	Ov. Ned. overheidslichamen	7.359		7.359			-
Uitvoeringssubsidie Reigerstraat Gouda	Het Rijk	12.350		11.036			1.314
SPUK THE 2022-2026	Het Rijk	0		14.390		159.383	144.993
SPUK Interbestuurlijk programma VTH 2022-2023	Het Rijk	0		17.524		199.705	182.181
Uitvoeringssubsidie 1e Tochtweg deel zuid	Het Rijk	0				27.995	27.995
SPUK impuls jongerencultuur	Ov. Ned. overheidslichamen	0				50.000	50.000
Provinciale werkvoorraad bodemsanering	Ov. Ned. overheidslichamen	0	-3.511	78.781		151.875	69.584
Totaal		1.573.729	63.139-	905.569	383-	1.645.744	2.251.149

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 2022 heeft de ODMH een drietal langlopende contracten, welke een restantverplichting voor 2023 en verdere jaren hebben van meer dan € 50.000 per contract. Deze contracten betreffen de licentiekosten voor ons VTH-systeem RxMission, huur- en servicelasten van Kyocera voor de printers en het document management systeem Zaaksysteem.nl. In totaal vertegenwoordigen deze contracten een restantverplichting ultimo 2023 van ruim € 663.000.

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. Inmiddels gaat het 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 2022 is één auto vervangen. Hiervoor is een nieuw leasecontract gesloten voor zes jaar. De totale jaarlijkse leasekosten bedragen, los van de brandstofkosten, ongeveer € 83.000. 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 bedraagt ongeveer € 192.000. Voor de meeste auto's geldt dat de verplichting doorloopt tot en met 2025.

Verlofsaldi

Het aantal verlofuren bij de ODMH per balansdatum bedraagt 12.822. Eind 2021 was dit aantal 11.383. In 2022 is het totaal gestegen met 1.439 uur. In het verlofsaldo van 2022 zijn niet de uren meegeteld die onderdeel uitmaken van de nieuwe regeling om verlof te sparen. Het BBV schrijft voor dat hiervoor een voorziening wordt getroffen. Eind 2022 zijn voor verlofsparen 170 uur gereserveerd. Gemiddeld voor de 188 fte's van de ODMH bedraagt het aantal verlofuren 69,9 verlof- en plusuren per medewerker. Deze uren vertegenwoordigen een waarde van € 640.055.

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 2022 net als eind 2020 flink hoger is dan dit gemiddelde, is voor het meerdere (4.524 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 € 414.206.

4.4 Overzicht van baten en lasten

Samen met de balans vormt het overzicht van baten en lasten de jaarrekening 2022. De jaarrekening geeft inzicht in het financiële eindresultaat 2022 met een analyse en toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Overzicht van baten en lasten	Rekening 2021			Programmabegroting 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving Programma						
Baten en lasten						
Programma milieu	10.212.039	-15.008.494	-4.796.455	10.345.994	-15.141.268	-4.795.274
Programma bouw- en woningtoezicht	4.990.776	-7.145.823	-2.155.047	4.054.753	-5.606.749	-1.551.996
Overhead	7.005.508	-493.481	6.512.027	6.848.210	-490.799	6.357.411
Treasury	111.005	0	111.005	103.823	0	103.823
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	22.319.328	-22.647.797	-328.469	21.352.778	-21.238.815	113.963
Mutaties reserves						
Programma milieu	9.404	0	9.404	9.530	-69.450	-59.920
Programma bouw- en woningtoezicht	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	-46.543	-46.543	0	-54.043	-54.043
Totaal mutaties reserves	9.404	-46.543	-37.139	9.530	-123.493	-113.963
Resultaat	22.328.732	-22.694.340	-365.608	21.362.308	-21.362.308	0

Overzicht van baten en lasten	Begroting 2022 ná wijziging			Rekening 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving Programma						
Baten en lasten						
Programma milieu	10.697.369	-15.640.016	-4.942.647	10.455.892	-15.316.526	-4.860.633
Programma bouw- en woningtoezicht	6.302.928	-7.797.462	-1.494.534	6.210.455	-7.724.801	-1.514.345
Overhead	7.045.731	-565.360	6.480.372	6.963.748	-669.881	6.293.867
Treasury	103.823	0	103.823	103.823	-22.439	81.384
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	24.149.852	-24.002.838	147.013	23.733.918	-23.733.645	272
Mutaties reserves						
Programma milieu	9.530	-50.000	-40.470	9.530	-49.930	-40.400
Programma bouw- en woningtoezicht	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	-106.543	-106.543	0	-46.543	-46.543
Totaal mutaties reserves	9.530	-156.543	-147.013	9.530	-96.473	-86.943
Resultaat	24.159.381	-24.159.381	0	23.743.448	-23.830.118	-86.670

4.4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2022

Het overzicht van baten en lasten 2022 beslaat de periode 1 januari tot en met 31 december 2022. In 2020 is de programmabegroting 2022 vastgesteld

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

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

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

4.4.2 Verschillenanalyse overzicht baten en lasten

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

Verschillenanalyse Bedragen x € 1.000,--	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Saldo	V/N
<u>Programma Milieu</u>				
Baten	-15.640	-15.317	323	N
Lasten	10.697	10.456	-241	V
Saldo van baten en lasten Milieu	-4.943	-4.861	82	N
Mutaties reserves	-40	-40	0	-
Resultaat Milieu	-4.983	-4.901	82	N
<u>Programma BWT</u>				
Baten	-7.797	-7.725	72	N
Lasten	6.303	6.210	-93	V
Saldo van baten en lasten BWT	-1.494	-1.515	-21	V
Mutaties reserves	0	0	0	-
Resultaat BWT	-1.494	-1.515	-21	V
<u>Overhead</u>				
Baten	-565	-670	-105	V
Lasten	7.046	6.964	-82	V
Saldo van baten en lasten Overhead	6.481	6.294	-187	V
Mutaties reserves	-107	-47	60	N
Resultaat Algemene Dekkingsmiddelen	6.374	6.247	-127	V
<u>Treasury</u>				
Baten	0	-22	-22	V
Lasten	104	104	0	-
Saldo van baten en lasten Treasury	104	82	-22	V
Resultaat	0	-87	-87	V

Onderstaand worden de verschillen per programma toegelicht.

Toelichting programma milieu

Binnen het programma milieu zijn zowel de baten als de lasten lager dan begroot. De oorzaak ligt voor het overgrote deel in de projecten, die minder gekost hebben en ook minder opbrengsten opgeleverd hebben, dan vooraf begroot. Zowel de baten als de lasten zijn ongeveer € 300.000 lager. Hogere apparaatskosten als gevolg van de vervanging van de VTH-applicatie hebben voor een nadeel gezorgd aan de kostenkant.

Toelichting programma bouw- en woningtoezicht

Ook binnen het programma BWT zijn de baten en de lasten lager dan begroot en zijn met name de projecten hier de oorzaak van. Er zijn minder projecten buiten de jaarprogramma's om gedraaid. Voor

de productie binnen jaarprogramma zijn de kosten en opbrengsten conform de ramingen in de 2^e Managementrapportage.

Toelichting overhead

Hoewel de opbrengsten binnen de overhead niet heel omvangrijk zijn, zijn deze wel hoger geworden dan aanvankelijk begroot was. De verlenging van de verhuur van werkplekken aan een provinciaal projectbureau en de inzet voor de Omgevingsdienst NL voor de SPUK Interbestuurlijk Programma VTH hebben voor extra inkomsten gezorgd.

De totale lasten van de overhead zijn iets lager dan begroot.

Toelichting treasury

De rentelasten van de ODMH betreffen de BNG-lening voor het pand. De rentebaten zijn weer terug van weggeweest. Nadat de rente jarenlang nihil was, krijgen we sinds de laatste maanden van 2022 weer wat rente op onze uitgezette gelden in de schatkist van het Rijk. In de begroting werd nog geen rekening gehouden met rentebaten.

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 2022 van de ODMH was geen post onvoorzien geraamd. In geval van onvoorziene kosten die de exploitatie overstijgen wordt dekking gevonden in de algemene reserve, dan wel zijn de deelnemende gemeenten en provincie aansprakelijk.

4.4.4 Structurele mutaties in de reserves

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

Structurele mutaties in de reserves	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022
<u>Structurele stortingen</u>		
Reserve Bodemkwaliteitskaarten	9.530	9.530
Totaal structurele stortingen	9.530	9.530
<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	37.013	37.013

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 Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Programma
Incidentele baten			
Onttrekking bestemmingsreserve ontwikkelingen	-60	0	Overhead
Afname langdurig ziekteverzuim	0	-75	Overhead
Verhuur werkplekken	-34	-67	Overhead
Totaal incidentele baten	-94	-142	
Incidentele lasten			
Tijdelijk gebruik applicatie	0	50	Overhead
Totaal incidentele lasten	0	50	
Totaal	-94	-92	

Onttrekking bestemmingsreserve ontwikkelingen

In 2022 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 2024 wordt de in 2022 geraamde onttrekking doorgeschoven naar 2023.

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 kende een doorloop naar 2022. De personele voorziening voor ter (gedeeltelijke) dekking van de kosten is in 2022 gedeeltelijk vrijgevallen.

Verhuur werkplekken

Op de 2^e verdieping van het Midden-Hollandhuis wordt een deel aan de werkplakken verhuurd aan een provinciaal projectbureau in afwachting van een andere werkplek in de Krimpenerwaard. Omdat die plek langer op zich laat wachten is de verhuurperiode langer geworden.

Tijdelijk gebruik applicatie

Omdat een door ons gebruikt onderdeel van een applicatie voortijdig door de leverancier buiten gebruik gesteld werd en de nieuwe applicatie nog geïmplementeerd moest worden, hebben we in 2022 gebruik moeten maken van een vervangende applicatie.

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 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Saldo baten en lasten	-328	147	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-37	-147	-87
Begrotingssaldo na bestemming	-365	0	-87
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-107	-94	-92
Structureel begrotingssaldo	-258	94	5

Het totale rekeningsaldo van de ODMH is € 88.000 positief. Als de incidentele baten en lasten hieruit gehaald worden, resteert een resultaat van € 4.000 negatief. De begroting van de ODMH kent daarmee een stabiel karakter.

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 2022: € 216.000). Voor elke topfunctionaris moeten deze gegevens sowieso vermeld worden. Ook als de WNT-norm niet overschreden wordt. In 2022 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 2022:

1. T. van Vugt, wethouder gemeente Gouda (voorzitter)
2. M. Stolk, gedeputeerde provincie Zuid-Holland (vice-voorzitter)
3. J. Baljeu, gedeputeerde provincie Zuid-Holland
4. J.L. van den Heuvel, wethouder gemeente Bodegraven Reeuwijk
5. D.J. Knol, wethouder gemeente Bodegraven-Reeuwijk
6. M. Klijmij-van der Laan, wethouder gemeente Gouda
7. L. Spies, burgemeester Alphen aan den Rijn
8. R. Breeuwsma, wethouder gemeente Alphen aan den Rijn
9. J. Schuurman, wethouder gemeente Zuidplas
10. W. Zijlstra, wethouder gemeente Zuidplas
11. E.J. Nieuwenhuis, burgemeester gemeente Waddinxveen
12. A. Kerssies, wethouder gemeente Waddinxveen
13. W. Pannekoek, wethouder gemeente Krimpenerwaard
14. R. Boere, wethouder gemeente Krimpenerwaard
15. A. Bening, wethouder gemeente Krimpenerwaard

De leden van het dagelijks bestuur* waren in 2022:

1. T. van Vugt, wethouder gemeente Gouda (voorzitter)
2. M. Stolk, gedeputeerde provincie Zuid-Holland (vice-voorzitter)
3. J.L. van den Heuvel, wethouder gemeente Bodegraven Reeuwijk
4. A. Bening, wethouder gemeente Krimpenerwaard
5. R. Boere, wethouder gemeente 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 2022	
bedragen x € 1	A. Mutter
Functiegegevens	
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.823
Beloningen betaalbaar op termijn	22.032
<i>Subtotaal</i>	<i>145.855</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	145.855
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A. Mutter
Functiegegevens	
Aanvang en einde functieervulling 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
<i>Subtotaal</i>	<i>140.137</i>
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.

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 2022 ingedeeld naar taakvelden ziet er als volgt uit:

Taakveld	Omschrijving	Programma	Programmabegroting 2022		Gewijzigde begroting 2022 *	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	Overhead	24	0	24	0
0.4	Overhead	Overhead	6.824	-491	6.712	-471
0.5	Treasury	Overhead	104	0	111	0
0.10	Mutaties reserves	Alle	10	-123	9	-107
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	Alle	0	0	0	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Milieu	212	-323	333	-354
7.2	Riolering	Milieu	559	-835	711	-879
7.4	Milieubeheer	Milieu	9.575	-13.984	9.118	-13.458
8.3	Wonen en bouwen	BWT	4.055	-5.607	5.242	-6.992
Totaal taakvelden			21.362	-21.362	22.260	-22.260

Taakveld	Omschrijving	Programma	Jaarrekening 2022		Verskil jaarrekening t.o.v. gewijzigde begroting	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	Overhead	25	0	1	0
0.4	Overhead	Overhead	6.939	-670	227	-199
0.5	Treasury	Overhead	104	-22	-7	-22
0.10	Mutaties reserves	Alle	10	-96	1	11
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	Alle	87	0	87	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Milieu	222	-305	-111	49
7.2	Riolering	Milieu	525	-803	-186	76
7.4	Milieubeheer	Milieu	9.709	-14.209	591	-751
8.3	Wonen en bouwen	BWT	6.210	-7.725	968	-733
Totaal taakvelden			23.830	-23.830	1.569	-1.569

Alle bedragen x € 1.000

* Conform resultaat en begroting 2e managementrapportage 2022

4.8 SiSa 2022



Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator				
lenw	E3	Subsidierегeling sanering verkeerslawaal Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Subsidierегeling sanering verkeerslawaal	Ontvanger	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meewerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen						
					1 BSV/22/00009	€ 111.541	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
					2 BSV/22/00028	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					3 BSV/22/00280	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					4 BSV/22/00339	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					5 lenw/BSK-201/196923	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					6 lenw/BSK-201/1848223	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					7 lenw/BSK-2020/12194	€ 69.309	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					8 lenw/BSK-2020/152288	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					9 lenw/BSK-2020/21673	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					10 lenw/BSK-2021/127479	€ 2.789	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					11 lenw/BSK-2021/166614	€ 11.036	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					12 lenw/BSK-2021/258783	€ 22.141	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
13 lenw/BSK-2021/26495	€ 108.564	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
Kopie beschikingsnummer					Cumulative bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulative overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulative Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Einverantwoording (Ja/Nee)							
1 BSV/22/00009	€ 111.541	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
2 BSV/22/00028	€ 59.570	€ 51.660	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
3 BSV/22/00280	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
4 BSV/22/00339	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
5 lenw/BSK-201/196923	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
6 lenw/BSK-201/1848223	€ 27.007	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
7 lenw/BSK-2020/12194	€ 69.696	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
8 lenw/BSK-2020/152288	€ 66.519	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
9 lenw/BSK-2020/21673	€ 61.022	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
10 lenw/BSK-2021/127479	€ 77.902	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
11 lenw/BSK-2021/166614	€ 11.036	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
12 lenw/BSK-2021/258783	€ 22.141	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
13 lenw/BSK-2021/26495	€ 108.564	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					

tenW	E83B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022	Hieronder per regel één gemeente (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project	Cumulatieve eigenexterne financiering (t/m jaar T) per project	Project afgerond (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/02	Aard controle R Indicator: E83B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/06
			1 050713 Omgevingsdienst Midden-Holland	NAF terrein Alphen	€ 20.790	€ 20.790	€ 0	Nee
			2 050713 Omgevingsdienst Midden-Holland	IJsselijk Noord 215	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			3 050713 Omgevingsdienst Midden-Holland	Zuider-IJsselijk 10	€ 10.596	€ 10.596	€ 0	Nee
			4 050713 Omgevingsdienst Midden-Holland	Schanspolder Lageweg	€ 35.034	€ 35.034	€ 0	Nee
			5 050713 Omgevingsdienst Midden-Holland	Dijkpaal Geitenwei	€ 12.256	€ 12.256	€ 0	Nee
			6 050713 Omgevingsdienst Midden-Holland	Coupepolder Alphen	€ 115.750	€ 115.750	€ 0	Nee
			7 050713 Omgevingsdienst Midden-Holland	Adviesing ondersteuning	€ 15.069	€ 15.069	€ 0	Nee
			8 050713 Omgevingsdienst Midden-Holland	Overdracht Nazorg	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			9 050713 Omgevingsdienst Midden-Holland	Turmarkt 109 Gouda	€ 21.944	€ 21.944	€ 0	Ja
			10 050713 Omgevingsdienst Midden-Holland	ODMH begeleidingsuren bij saneren	€ 1.668	€ 1.668	€ 0	Ja
			11 050713 Omgevingsdienst Midden-Holland	ODMH Schoorhoven	€ 17.981	€ 17.981	€ 0	Ja
			12 050713 Omgevingsdienst Midden-Holland	ODMH begeleidingsuren Haverstraat/Oude Singel	€ 20.000	€ 20.000	€ 28.651	Nee
			Kopie projectnaam / nummer	Optionele toelichting. Verplicht als uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 03 de reden aan				
			Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/09			
			1 NAF terrein Alphen	Ja				
			2 IJsselijk Noord 215	Ja				
			3 Zuider-IJsselijk 10	Ja				
			4 Schanspolder Lageweg	Ja				
			5 Dijkpaal Geitenwei	Ja				
			6 Coupepolder Alphen	Ja				
			7 Adviesing ondersteuning	Ja				
			8 Overdracht Nazorg	Ja				
			9 Turmarkt 109 Gouda	Ja				
			10 ODMH begeleidingsuren bij saneren	Ja				
			11 ODMH Schoorhoven	Ja				
			12 ODMH begeleidingsuren Haverstraat/Oude Singel	Ja				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/10					
			Nee					

lenW	E83	Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH	Totale besteding (jaar T)	Aard controle R Indicator: E93/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aard controle n.v.t. Indicator: E93/02	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: E93/03
			€ 1.996	Nee	Nee	Nee		
		Naam activiteit	Besteding (jaar T)		Cumulatieve besteding (t/m jaar T)			
		Aard controle n.v.t. Indicator: E93/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E93/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E93/06				
		1 Deelname werk- en projectgroepen	€ 0	€ 0	€ 0			
		2 Aanleveren van data voor het IPB	€ 1.996	€ 1.996	€ 0			
		3 Scholing en opleiding	€ 0	€ 0	€ 0			
		4 Inzicht in de bestaande vormen van bekostiging van de omgevingsdienst	€ 0	€ 0	€ 0			
		5 Implementatie van de Landelijke Handhavingstrategie Omgevingswet	€ 0	€ 0	€ 0			
		6 Uniforme indeling naar risico van zorgbedrijven (fisico ranking)	€ 0	€ 0	€ 0			
		7 Openbaar maken van definitieve handhavingbeslissingen Wabo-inspecties	€ 0	€ 0	€ 0			
		8 Landelijke arbeidsmarktcampagne	€ 0	€ 0	€ 0			
		9 Onderzoek onder het IPB naar belangrijke transitie opgaven	€ 0	€ 0	€ 0			
		10 Een risicoanalyse en uitvoerings- en handhavingplan per omgevingsdienst	€ 0	€ 0	€ 0			
		11 Opstellen en uitvoeren van implementatieprogramma	€ 0	€ 0	€ 0			
		12 Participeren in onderzoek naar mandaten	€ 0	€ 0	€ 0			
		13 Visities bij omgevingsdiensten en meewerken aan evaluatie van de pilots	€ 0	€ 0	€ 0			
		14 Plan van aanpak voor het inrichten van een systeem van onderzoeken door ILT naar het functioneren van het VTH stelsel	€ 0	€ 0	€ 0			
		15 Materiele kosten	€ 0	€ 0	€ 0			
		Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)					
		Aard controle R Indicator: F21/01	Aard controle n.v.t. Indicator: F21/02	Aard controle R Indicator: F21/03	Aard controle D2 Indicator: F21/04	Aard controle R Indicator: F21/05		
		€ 12.823	€ 12.823	Nee	Ja	Nee		
EZK	F21	Enmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht					Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid, van de Regeling (ja/nee)	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee)

5 Vaststelling jaarrekening 2022

De Omgevingsdienst Midden-Holland gezien het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 5 april 2023.

BESLUIT:

De balans en de rekening van baten en lasten welke gecontroleerd zijn door de accountant voor het jaar 2022 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur d.d. 29 juni 2023.

De directeur,

De voorzitter,

.....

.....

Bijlagen

Bijlage 1 Bijdragen jaarprogramma's 2022

Milieu	Jaarprogramma		Geleverd		Afwijkend (>102% of <98%)		Afgerekend	
	Uren	Bijdrage	Uren	%	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Alphen aan den Rijn *	34.862	3.322.349	35.849	102,8%	290	27.614	35.152	3.349.963
Bodegraven Reeuwijk	14.921	1.421.971	15.160	101,6%	-	-	14.921	1.421.971
Gouda	16.833	1.604.137	17.108	101,6%	-	-	16.833	1.604.137
Krimpenerwaard *	21.265	2.026.555	20.443	96,1%	397-	37.806-	20.868	1.988.749
Provincie Zuid-Holland **	33.291	3.172.632	33.674	101,1%	-	-	33.291	3.172.632
Waddinxveen	10.424	993.407	10.614	101,8%	-	-	10.424	993.407
Zuidplas	16.564	1.578.549	16.682	100,7%	-	-	16.564	1.578.549
Totaal	148.160	14.119.600	149.530	100,9%	106-	10.192-	148.053	14.109.408

BWT	Jaarprogramma		Geleverd		Afwijkend (>102% of <98%)		Afgerekend	
	Uren	Bijdrage	Uren	%	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Bodegraven Reeuwijk	17.635	1.680.568	17.787	100,9%	-	-	17.635	1.680.568
Gouda	23.698	2.258.419	24.071	101,6%	-	-	23.698	2.258.419
Waddinxveen	14.416	1.373.845	14.436	100,1%	-	-	14.416	1.373.845
Zuidplas	20.847	1.986.719	21.317	102,3%	53	5.056	20.900	1.991.775
Totaal	76.596	7.299.551	77.610	101,3%	53	5.056	76.648	7.304.607

* inclusief slooptaken m.i.v. 1 juni 2022

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

Uurtarief 2022 € 95,30

Bijlage 2 Provinciale bijdragen 2022

Provinciale bijdragen 2022	Begroot	Realisatie
A. Structurele bijdrage		
- Jaarprogramma	3.172.633	3.172.633
- Materieel budget	25.000	15.469
- Creditering publicatiekosten	30.000-	30.000-
Subtotaal	3.167.633	3.158.102
B. Variabele bijdrage		
- Werkplan Spoed en Nazorg	1.215.750	386.090
- Financiële bijdrage BRIKS-advisering gemeenten	50.000	48.616
- E-PRTR	2.239	2.239
- Extra inzet Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS)	25.637	7.386
- Veiligheidsonderzoek waterbodems	55.000	47.406
- Coördinatie blauwalgenprotocol	9.530	-
- Vervanging zwemwaterborden	45.000	35.320
- Intensivering toezicht (incl. aanvullend budget)	89.000	75.692
Subtotaal	1.492.156	602.749
C. Aanvullende bijdrage (meerjarig)		
- Zwemwaterportaal	60.000	44.741
Subtotaal	60.000	44.741
D. Aanvullende bijdrage (eenjarig)		
- Projectondersteuning Planstudie N207 zuid	21.443	21.443
- Netwerk nieuwe energie	20.395	5.647
- Programmatische aanpak CE: ZZS afval en circulaire economie	57.085	56.608
- Kennisschakelpunt ZZS	14.295	4.265
- Afvalbrandpreventie	19.060	8.077
- Vervoersmanagement	2.859	2.859
Subtotaal	135.137	98.899
E. Opdrachten buiten werkplan		
- Erfgoed in gebiedsgenese Midden-Holland (restand 2021)	4.205	4.205
- Ontwikkelen dashboard ODMH	6.671	6.862
- Meerjarenagenda Versterking Omgevingsveiligheid (MOV) cl. 3	7.118	5.337
- Opstarten zakelijk regionaal energieloket (uitstel)	70.000	70.000
- Aardkundige waarden 2022	7.500	7.500
- Opdracht voor presentatie ter kennisverdeling vervoer bij bedrijven	1.339	1.334
- Commissie MER Krachtige IJsseldijken Krimpenerwaard	29.000	29.000
Subtotaal	125.833	124.238
Totale provinciale bijdrage voor het werkplan 2022	4.980.759	4.028.729

Bijlage 3 Informatie voor verbonden partijen

Omschrijving	2022	2021
Eigen vermogen begin jaar	2.280.017	2.317.156
Eigen vermogen ultimo jaar	2.193.075	2.280.017
Vreemd vermogen begin jaar	9.149.090	8.682.841
Vreemd vermogen ultimo jaar	9.874.988	9.149.090
Financieel resultaat	86.670	365.608
Gewenst weerstandsvermogen	1.531.515	1.693.201
Aanwezige weerstandscapaciteit	1.402.500	1.402.500
Aanwezige weerstandscapaciteit in %	91,6%	82,8%
Netto schuldquote	12,5%	12,4%
Solvabiliteitsratio	18,8%	21,7%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	1,1%

Bijlage 4 Controleverklaring