Afdeling Concernstaf

Postbus 45
2800 AA Gouda
088 - 5450000
www.odmh.nl

Besluitdatum	02-04-2026
Verzenddatum	14-04-2026
Ons kenmerk	368228
Uw kenmerk	
Bijlagen	2

Gemeente Krimpenerwaard
T.a.v. de leden van de gemeenteraad
Postbus 51
2820 AB STOLWIJK
griffie@krimpenerwaard.nl

Onderwerp
Jaarstukken 2025

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij sturen wij u ter informatie de Jaarstukken 2025 van de Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH). De Jaarstukken worden vergezeld door een goedkeurende controleverklaring van Publieke Sector Accountants. Op 25 juni 2026 worden de Jaarstukken 2025 ter bespreking en vaststelling voorgelegd aan het algemeen bestuur van de ODMH.

In 2025 heeft de ODMH een positief exploitatieresultaat behaald van € 910.157. De oorzaak van de onderbesteding heeft een grotendeels incidenteel karakter en komt met name door het verschil tussen de gehanteerde index van 4,92% en de daadwerkelijke cao-stijging in 2025 van 1,97%, waardoor de personeelskosten lager uitvielen dan begroot. Ook zorgen lagere kosten dan begroot in 2025 (door een latere start) voor de gezamenlijke IB&P-office (informatiebeveiliging & privacy), hogere realisatie en ontvangen subsidies en specifieke uitkeringen (SPUK's) voor een financiële meevaller. Deze factoren gezamenlijk hebben geleid tot het positieve resultaat.

Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming het exploitatieresultaat van € 910.157 voor ongeveer 2/3 deel in te zetten voor toekomstige ontwikkelingen en voor het op peil brengen van het weerstandsvermogen en voor ongeveer 1/3 deel te restitueren aan de deelnemers.

De resultaatbestemming ziet er als volgt uit:

- € 280.000 storten in bestemmingsreserve Ontwikkelingen voor incidentele kosten die voortvloeien uit de I-visie;
- € 110.000 storten in bestemmingsreserve Ontwikkelingen voor de Kader Richtlijn Water;
- € 150.000 storten in bestemmingsreserve Personeel voor incidentele personele kosten;
- € 50.000 storten in de algemene reserve voor op niveau brengen weerstandsvermogen;
- € 320.157 restitueren aan de deelnemers.

In de jaarstukken (paragraaf 2.4) worden deze bestemmingsvoorstellen nader toegelicht.

Met vriendelijke groet,

A. Mutter
Secretaris

Dit document is digitaal vastgesteld

Bijlagen
Jaarstukken ODMH 2025
Controleverklaring 2025

Jaarstukken 2025

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de
controleverklaring
d.d. 14 april 2026 met kenmerk
312017010.26.380

ODMH
Omgevingsdienst
Midden-Holland

ODMH
Omgevingsdienst
Midden-Holland

Productnummer	368228
Omschrijving	Jaarstukken 2025
Status	Definitieve versie
Datum	2 april 2026
Opdrachtgever	Algemeen bestuur
Opgesteld door	Jaqueline Vos

Inhoudsopgave

1 Voorwoord 5

2 Rekening op hoofdlijnen 6

2.1 Bestuurlijke ontwikkelingen **6**

2.2 Interne ontwikkelingen **7**

2.3 Resultaat 2025 ..... **7**

2.4 Resultaatbestemming **9**

2.5 Toelichting kosten- en opbrengstensoorten **11**

2.6 Kwaliteit uitvoering VTH taken **11**

3 Jaarverslag 13

3.1 Programmaverantwoording **13**

3.1.1 Programma milieu 14

3.1.2 Programma bouw- en woningtoezicht 20

3.1.3 Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien 24

3.1.4 Algemene dekkingsmiddelen 26

3.2 Paragrafen **27**

3.2.1 Lokale heffingen 27

3.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 27

3.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen 31

3.2.4 Financiering 31

3.2.5 Bedrijfsvoering 35

3.2.6 Verbonden partijen 43

4 Jaarrekening 44

4.1 Balans per 31 december 2025 ..... **45**

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling **47**

4.2.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening 47

4.2.2 Vaste activa 48

4.2.3 Vlottende activa 49

4.2.4 Voorzieningen 50

4.2.5 Vaste schulden 50

4.2.6 Vlottende passiva 50

4.2.7 Waarderingsgrondslagen WNT 50

4.2.8 Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording 50

4.3 Toelichting op de balans per 31 december 2025 ..... **51**

ACTIVA 51
4.3.1 Materiële vaste activa 51
4.3.2 Vlottende activa 52
PASSIVA 55
4.3.3 Vaste passiva 55
4.3.4 Vlottende passiva 57
4.3.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 60
4.4 Overzicht van baten en lasten **60**
4.4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2025 61
4.4.2 Verschillenanalyse overzicht baten en lasten 62
4.4.3 Onvoorzien 63
4.4.4 Structurele mutaties in de reserves 63
4.4.5 Incidentele baten en lasten 63
4.5 Structureel begrotingssaldo **64**
4.6 Wet Normering Topinkomens **65**
4.7 Taakvelden **66**
4.8 Verantwoording rechtmatigheid **67**
4.9 SiSa 2025 ..... **69**
5 Vaststelling jaarrekening 2025 74
Bijlagen 75
Bijlage 1 Bijdragen jaarprogramma's 2025 ..... **75**
Bijlage 2 Provinciale bijdragen 2025 ..... **76**
Bijlage 3 Informatie voor verbonden partijen **77**
Bijlage 4 Kwaliteitscriteria VTH **78**
Bijlage 5 Controleverklaring **82**
Bijlage 6 Jaarrapportages 2025 ODMH aan de deelnemende gemeenten **83**

1 Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2025 van de Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH). Hierin leest u hoe wij, samen met de gemeenten en de provincie Zuid-Holland, in 2025 een bijdrage hebben geleverd aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving.

Er gebeurt veel in ons werkveld. Dit raakt ons en stelt ons voor uitdagingen. Milieu heeft een aantal jaren geleden weer politieke aandacht gekregen en dat hebben alle omgevingsdiensten in Nederland gemerkt. Landelijk zijn in het Interbestuurlijk programma VTH (IBP VTH) robuustheidscriteria ontwikkeld, hier moet iedere omgevingsdienst in Nederland aan voldoen. April 2026 vindt de definitieve toetsing plaats. In 2025 hebben we de nodige stappen gezet om hier klaar voor te zijn. Ook zijn diverse handreikingen en tools ontwikkeld, waarvan de ODMH er inmiddels een aantal heeft geïmplementeerd.

Daarnaast werken we inmiddels twee jaar met de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Hoewel deze wetgeving niet langer nieuw is en het rijk er met optimisme over spreekt, is de praktijk weerbarstig en nog volop in ontwikkeling. Het vraagt voortdurende afstemming om samen – provincie, gemeenten, omgevingsdienst, ketenpartners - te blijven leren, verbeteren en handelen binnen deze veranderende kaders. Des te belangrijker dat we elkaar blijven vinden en versterken, want we doen het samen.

Al deze ontwikkelingen moeten ons niet afleiden van datgene waar we voor staan: onze bijdrage leveren om van Midden-Holland een plek te maken waar het fijn wonen, werken en recreëren is. Door vergunningen te verlenen, toezicht te houden en waar nodig te handhaven, en gevraagd en ongevraagd advies te geven over de fysieke leefomgeving werken alle ODMH-medewerkers hier iedere dag met ‘de voeten in de klei’ aan mee.

Naast een verslag vindt u in deze jaarstukken ook de financiële verantwoording. We sluiten het jaar 2025 af met een positief resultaat van € 910.157. De oorzaak van de onderbesteding heeft een grotendeels incidenteel karakter en wordt veroorzaakt door onder andere een beperkte loonstijging in 2025 op grond van de in 2025 afgesloten cao SGO. Op basis van het advies van de FKGR hanteert de ODMH in de begroting 2025 een prijsindex (voor loon- en prijsontwikkeling) van 4,92%. De inmiddels vastgestelde cao zorgt voor 2025 slechts voor een loonstijging van 1,97%. Ook zorgen lagere kosten dan begroot in 2025 (door een latere start) voor de gezamenlijke IB&P-office (informatiebeveiliging & privacy), hogere realisatie en ontvangen subsidies en specifieke uitkeringen (SPUK’s) voor een financiële meevaller.
Vooruitlopend op de verslechterende financiële positie van gemeenten als gevolg van de krimp van het gemeentefonds (‘ravijnjaar’) heeft het algemeen bestuur op 13 maart 2025 ingestemd met een bezuiniging van 4% vanaf 2026. Voor de ODMH was dit aanleiding om financieel scherper aan de wind te varen. Zo is in 2025 al gestart met het afbouwen van structurele inhuur door extern ingehuurde medewerkers in vaste dienst te nemen,

2 Rekening op hoofdlijnen

2.1 Bestuurlijke ontwikkelingen

Versterking VTHA uitvoering
Alle omgevingsdiensten in Nederland staan in 2026 voor de opgave om te voldoen aan de landelijk vastgestelde robuustheidscriteria. In 2025 zorgden we ervoor dat we klaar zijn voor die toets. Enkele voorbeelden: onze medewerkers volgden opleidingen zodat we de kennis en deskundigheid in huis hebben om te voldoen aan de kwaliteitscriteria 3.0, we hebben een eigen innovatieprogramma en één samen met de vier andere Zuid-Hollandse omgevingsdiensten ontwikkeld met bijbehorend budget van 1% van onze begroting, ons mandaat is sinds einde 2025 conform het in het InterBestuurlijk Programma VTH ontwikkelde modelmandaat, we stelden een Informatievisie en een Business Intelligence strategie op. We verwachten dan ook een positieve beoordeling van het ministerie in 2026.

Om de robuustheidscriteria te verankeren bereidt het rijk een wetsvoorstel VTH voor. We reageerden hierop, zowel in ODNL als in VNG-verband.

Om het VTH-stelsel robuuster te maken is in de afgelopen jaren ook geïnvesteerd in OmgevingsdienstNL. Op dit moment zijn de directeuren van de omgevingsdiensten lid van de vereniging OmgevingsdienstNL. De gedachte is dat omgevingsdiensten zelf gaan toetreden. Einde 2025 loopt het gesprek over de precieze invulling nog.

Zuid-Hollandse samenwerking omgevingsdiensten
In 2025 hebben we een nieuwe impuls gegeven aan onze samenwerking: de besturen van de vijf diensten stelden een nieuw visie- en strategiedocument vast en een samenwerkprogramma. Voorbeelden van resultaten: in 2025 is de samenwerking gestart op VIC en inkoop, we hebben verkend of we meer samen kunnen werken op het inbrengen van milieu-onderwerpen in het omgevingsplan, we ontwikkelden de basis voor samenwerking met drones, we hebben samen administratief toezicht gedaan bij milieustraten wat een belangrijke basis levert voor een verdere versterking van ketentoezicht.

Financiële druk bij overheden
2026 kreeg het stempel 'ravijnjaar' vanwege grote bezuinigingen voor gemeenten. Diverse bezuinigingsscenario’s zijn uitgewerkt. In de vergadering van het algemeen bestuur van de ODMH van maart 2025 is een bezuiniging van 4% overeengekomen op de begroting van de ODMH vanaf 2026. Op deze manier dragen wij bij aan de bredere financiële druk waarmee onze deelnemers momenteel worden geconfronteerd.

Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
We hebben nu twee jaar ervaring met deze wetten en zeker tot 2032, het moment dat gemeenten hun omgevingsplan klaar moeten hebben, zullen we ons nog in de ‘wittebroodsweken’ bevinden.
De eerste inzichten zijn dat beide wetten meer administratieve lasten opleveren voor bevoegd gezag en omgevingsdienst. En ook dat de bijstelling van het toepassingsbereik van de Wkb einde 2023 (alleen nieuwbouw) ervoor heeft gezorgd dat het aantal vergunningsplichtige aanvragen voor de technische bouwactiviteit minder hard daalt dan verwacht.

2.2 Interne ontwikkelingen

Datagedreven werken en business intelligence
In 2025 heeft de ODMH een nieuwe visie ontwikkeld op onze informatievoorziening. Dit ligt vast in de I-visie en de deeluitwerking in de Data- en BI-strategie. Deze documenten schetsen de lijn voor de aankomende jaren. Er is ook een duidelijke link met de doorontwikkeling van de bedrijfsvoering van de ODMH (zie volgende).

We startten pilots met AI en robotisering om processen te versnellen en waar mogelijk efficiency te behalen. We hadden briljante mislukkingen en gelukkig ook successen. Robots 'Frontfix' en 'Reggie' zijn einde 2025 bijvoorbeeld vaste waarden binnen de ODMH. Ook werkten we aan de kwaliteit van onze data en een nieuw model voor risicogestuurd toezicht. Dit model gaat in de nieuwe Nota VTHA 2027-2030 landen.

Werken met informatie vereist aandacht voor informatiebeveiliging en privacy (IB&P). Samen met de vier andere Zuid-Hollandse omgevingsdiensten zetten we een IB&P office op en ontwikkelden beleid.

Doorontwikkeling bedrijfsvoering ODMH
In het afgelopen jaar werkten we aan de doorontwikkeling van de afdeling Bedrijfsvoering tot drie samenhangende en toekomstbestendige organisatieonderdelen: *Mens & Organisatie*, *Concernstaf* en *Informatievoorziening & Dienstverlening*. Vanaf 1-1-2026 werken we op deze manier. Met deze herinrichting hebben we onze structuur verder aangescherpt, verantwoordelijkheden duidelijker gepositioneerd en expertise gebundeld op de plekken waar ze het meeste waarde toevoegen. Hierdoor staan we als organisatie steviger, wendbaarder en beter uitgerust om de uitdagingen van de toekomst doelgericht en met vertrouwen aan te gaan.

Groot onderhoud en verduurzaming Midden-Hollandhuis
Het Midden-Hollandhuis is in 1994 in gebruik genomen. Een groot deel van de installaties is daardoor aan het einde van zijn levensduur. Dit is de aanleiding geweest om een groot onderhoudstraject te starten. Daarnaast is het door aanscherping van wet- en regelgeving en klimaatverandering noodzakelijk om het Midden-Hollandhuis toekomstbestendig te maken. De ODMH houdt toezicht op het energieverbruik van de gebouwde omgeving. Het is daarom van belang dat het kantoor van de ODMH voldoet aan wetgeving. In 2025 is een groot onderhoud en verduurzamingsscenario gekozen. Om eigenaren van maatschappelijk vastgoed te stimuleren om te verduurzamen stelt het rijk subsidie beschikbaar (DUMAVA-subsidie). Deze is aangevraagd en toegekend.
Voor een verdere toelichting verwijzen we naar hoofdstuk 3.2.5 Bedrijfsvoering.

Risico-inventarisatie
In het laatste kwartaal 2025 en het eerste kwartaal 2026 is de risicoanalyse van de ODMH geactualiseerd. Voor deze analyse maken we sinds 2017 gebruik van NARIS, het systeem van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR). Bij de actualisatie zijn we begeleid door het NAR en zijn we overgestapt op het vernieuwde systeem NARIS Next. Voor de verdere inhoud en de uitkomsten verwijzen we naar de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.

2.3 Resultaat 2025

De jaarrekening 2025, waarvoor op de volgende pagina's een voorstel is geformuleerd, sluit met een positief exploitatieresultaat van € 910.157. De beschikbaarheid van incidentele middelen in 2025

vanuit aanvullende opdrachten van de deelnemers en diverse SPUK's (projectbaten) hebben hieraan bijgedragen. Ook de aanvullende opbrengsten door de extra realisatie boven 102% droegen hieraan bij. Aan de kostenkant zijn er lagere uitgaven geweest als gevolg van openstaande vacatures en een beperktere loonstijging op grond van de Cao SGO dan vooraf rekening mee was gehouden. Ook zorgen lagere kosten van bijvoorbeeld de IB&P-office (informatiebeveiliging & privacy) voor een financiële meevaller.

Het exploitatieresultaat van 2025 per kostensoort is als volgt opgebouwd, waarbij ter vergelijking de cijfers van de begroting 2025 (inclusief begrotingswijzigingen) zijn weergegeven.

ODMH 2025	Milieu		Bouw- en Woningtoezicht		Overhead		ODMH	
Kostensoort	**Realisatie**	**Begroting**	**Realisatie**	**Begroting**	**Realisatie**	**Begroting**	**Realisatie**	**Begroting**
Contractuele bijdragen	-16.871.044	-16.625.991	-9.032.894	-8.986.024	0	0	-25.903.938	-25.612.015
Overige bijdragen	-206.851	-169.102	-35.361	-31.000	-596.841	-584.658	-839.053	-784.760
Projectbaten	-2.965.315	-2.476.531	-45.507	-122.803	0	0	-3.010.822	-2.599.334
Financieringsbaten	0		0	0	-231.468	-240.000	-231.468	-240.000
Onttrekking reserves	-6.765	-6.765	0	0	-46.543	-46.543	-53.308	-53.308
Totaal Baten	**-20.049.975**	**-19.278.389**	**-9.113.763**	**-9.139.827**	**-874.852**	**-871.201**	**-30.038.590**	**-29.289.416**
Personeelskosten	10.218.941	10.201.315	6.768.976	6.791.558	5.736.384	5.889.025	22.724.301	22.881.898
Apparaatskosten	380.145	439.181	197.019	236.623	2.548.513	2.836.103	3.125.677	3.511.908
Directe productkosten	162.892	191.400	18.864	19.000	0	0	181.756	210.400
Projectlasten	2.965.315	2.476.531	45.507	122.803	0	0	3.010.822	2.599.334
Financieringslasten	0	0	0	0	74.304	74.304	74.304	74.304
Dotatie reserves	11.573	11.573	0	0	0	0	11.573	11.573
Totaal Lasten	**13.738.865**	**13.320.000**	**7.030.366**	**7.169.984**	**8.359.201**	**8.799.432**	**29.128.433**	**29.289.416**
Totaal baten en lasten	**-6.311.109**	**-5.958.388**	**-2.083.397**	**-1.969.843**	**7.484.349**	**7.928.231**	**-910.157**	**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 eerdere verbouwing van het Midden-Hollandhuis en de jaarlijkse dotatie aan de reserve bodemkwaliteitskaarten (BKK) voor de actualisatie van de kaarten. 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 2.5 Toelichting kosten- en opbrengstensoorten.

2.4 Resultaatbestemming

Het totale resultaat van 2025 bedraagt € 910.157 positief.

Omschrijving	Resultaatbestemming		
	Stand 31-12-2025 voor bestemming	Resultaat 2025	Stand 31-12-2025 na bestemming
Algemene reserve	1.400.653	50.000	1.450.653
Subtotaal algemene reserve	**1.400.653**	**50.000**	**1.450.653**
Bestemmingsreserve Automatisering	54.671		54.671
Bestemmingsreserve Bodemkwaliteitskaarten	41.512		41.512
Bestemmingsreserve Verbouwing	296.720		296.720
Bestemmingsreserve Digitalisering	67.500		67.500
Bestemmingsreserve Externe Veiligheid	87.307		87.307
Bestemmingsreserve Ontwikkelingen	879.713	390.000	1.269.713
Bestemmingsreserve Personeel	0	150.000	150.000
Subtotaal bestemmingsreserves	**644.124**	**540.000**	**1.967.424**
Totaal reserves	**2.044.777**	**590.000**	**3.418.077**
Te restitueren aan deelnemers		320.157	
Restitutie		**320.157**	
Totaal		**910.157**	

Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming het exploitatieresultaat ad € 910.157 deels in te zetten voor toekomstige ontwikkelingen, deels voor het op voldoende niveau brengen van het weerstandsvermogen en het resterende deel te restitueren aan de deelnemers.

I-visie

Om een toekomstbestendige koers te kunnen varen en goed voorbereid te zijn op maatschappelijke, technologische, wettelijke en organisatorische ontwikkelingen, heeft de ODMH een Informatievisie (I-visie) opgesteld. Deze is in de vergadering van het dagelijks bestuur van 20 november 2025 vastgesteld. De structureel kosten die voortvloeien uit de I-visie nemen we op de reguliere begrotingen met ingang van 2026. De incidentele kosten willen we dekken vanuit de resultaatbestemming 2025. Deze reservering bedraagt € 280.000 en dekt de incidentele kosten van 2026 tot en met 2028.

Kaderrichtlijn Water

De Kaderrichtlijn Water (KRW) is een Europese richtlijn die tot doel heeft om uiterlijk in 2027 alle oppervlakte- en grondwaterlichamen in een goede ecologische en chemische toestand te brengen. In Nederland is dit doel voor veel wateren nog niet bereikt. Eén van de knelpunten is de vervuiling door chemische stoffen, waaronder bestrijdingsmiddelen, medicijnresten en zware metalen. Deze stoffen zijn schadelijk voor de waterkwaliteit en vormen risico's voor flora en fauna.
Door deze factoren voldoen veel Nederlandse wateren momenteel nog niet aan de KRW-doelen, wat gevolgen kan hebben voor natuurbehoud, waterbeheer, drinkwatervoorziening en economische sectoren zoals landbouw en recreatie.

Met het KRW-impulsprogramma willen Rijk en regio samen met een stevige, aanvullende inzet op het uitvoeren van verbeteracties voldoen aan de eisen van de KRW. Het onderwerp indirecte lozingen staat als speerpunt benoemd in het KRW Impulsprogramma. In het Bestuurlijk Overleg KRW (BO KRW) is besloten de maatregelen die zich richten op het terugdringen van stoffen te intensiveren. De Provincie Zuid-Holland heeft daarom het Actieprogramma doelrealisatie Kaderrichtlijn Water (KRW) geïnitieerd. Hierbij wordt de medewerking en ondersteuning van de gemeenten, omgevingsdiensten

en waterschappen gevraagd. De Provincie heeft een projectgroep opgezet waarbinnen de Provincie samen met de omgevingsdiensten projectmatig werken. Het doel gesteld voor de omgevingsdienst is om meer zicht en grip te krijgen op de emissies van KRW-stoffen via indirecte lozingen om bovenstaande risico's zo veel als mogelijk te ondervangen en gesteld te staan voor de toekomst.

Voor de uitvoering van deze opdracht zullen kosten gemaakt worden. Een groot deel daarvan kunnen wij binnen de jaarplannen en bestaande projecturen opvangen. De resterende kosten worden echter niet doorbelast aan de gemeenten. Dit volgt uit de afspraken in de uitvoeringsagenda Indirecte lozingen, die onderdeel is van het convenant ‘Samen grip krijgen op indirecte lozingen’. Dit convenant is in januari 2025 door de ODMH ondertekend. Als lid van de Koplopergroep heeft de ODMH zich hiermee gecommitteerd aan de afspraak dat de extra uitvoeringskosten die uit deze agenda voortkomen door de omgevingsdiensten zelf worden gedragen en niet worden doorberekend aan de deelnemers.

De eigen inzet voor de KRW denken we binnen onze eigen bedrijfsvoering te kunnen oplossen. De externe kosten willen we dekken vanuit de resultaatbestemming 2025. Deze kosten bedragen naar verwachting € 110.000. De realisatie daarvan vindt plaats in 2026 en 2027.

Bestemmingsreserve Personeel
Elke organisatie, dus ook de ODMH, heeft te maken met personele dossiers die vragen om sturing. In voorkomende gevallen kan dit leiden tot extra kosten in de vorm van onder andere begeleidingskosten, transitiekosten of kosten voor een VSO in verband met beëindiging van een dienstverband. Tot op heden werden deze kosten betaald uit de exploitatie/ het resultaat en konden we (een deel van) deze kosten terughalen via het UWV. In verband met gewijzigde wet- en regelgeving zal dit (terughalen bij het UWV) vanaf 1 juli 2026 niet meer mogelijk zijn. Omdat de ODMH vanaf 2026 scherp aan de wind moet varen, wordt voorgesteld hiervoor een reserve te vormen om de kosten die verband houden met lopende dossiers te financieren. Voorgesteld wordt om € 150.000 van het resultaat 2025 te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve Personeel.

Weerstandsvermogen
Recent is de risicoanalyse geactualiseerd. Deze vormt de basis voor de bepaling van de gewenste hoogte van het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen scoort een voldoende als de ratio minimaal 1,0 bedraagt. Op basis van de huidige stand van de algemene reserve bedraagt de ratio 0,98, zie ook paragraaf 3.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Voorgesteld wordt om € 50.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Daarmee komt de ratio op 1,02.

Restitutie
Voorgesteld wordt om het resterende positieve jaarrekeningresultaat van € 320.157 terug te betalen aan de deelnemers. Dit resultaat wordt dan verdeeld op basis van de werkelijk betaalde bijdragen in 2025. Hiermee wordt ook rekening gehouden met de extra bijdragen voor de realisatie boven 102% en de terugbetaling bij de realisatie onder 98%. De voorgestelde restitutie ziet er als volgt uit:

Organisatie	Restitutie		
	Milieu	BWT	Totaal
Alphen aan den Rijn	53.328	-	53.328
Bodegraven Reeuwijk	22.289	23.207	45.497
Gouda	26.013	35.193	61.206
Krimpenerwaard	35.444	-	35.444
Provincie Zuid-Holland	36.512	-	36.512
Waddinxveen	16.893	18.816	35.708
Zuidplas	28.437	24.025	52.462
Totaal	**218.916**	**101.241**	**320.157**

2.5 Toelichting kosten- en opbrengstensoorten

In de tabellen van hoofdstuk 2.3 worden de baten en lasten weergegeven in diverse kosten- en opbrengstensoorten. Hierna volgt per soort een korte uiteenzetting van de kosten en opbrengsten, die onder deze posten worden verantwoord.

Baten

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

Lasten

Personeelskosten: Salarislasten van personeel van de ODMH, inclusief ingehuurd personeel en bijkomende personeelslasten, zoals studiekosten;
Apparaatskosten: Diverse kosten, zoals innovatiebudget, 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.

2.6 Kwaliteit uitvoering VTH taken

De ODMH staat voor een solide bedrijfsvoering en hoogwaardige kwaliteit, ondersteund door een ISO-9001-gecertificeerd kwaliteitsmanagementsysteem. Met onze ruime kennis en ervaring in de fysieke leefomgeving werken we "met de voeten in de klei" en weten we wat er speelt in de regio.

Op basis van de Omgevingswet (artikelen 18.20 t/m 18.23) en de kwaliteitsverordening rapporteren het college van B&W en Gedeputeerde Staten jaarlijks over de kwaliteit van de uitvoering van de VTH-taken. De kwaliteitscriteria zijn een door de samenwerkende overheden ontwikkelde standaard voor de uitvoering van de VTH-taken. Deze landelijke kwaliteitscriteria zijn vernieuwd binnen het Inter

Bestuurlijk Programma Versterking VTH. Versie 3.0 is sinds 1 januari 2025 van kracht, waarbij organisaties tot 1 januari 2026 de tijd hebben gekregen om zich deze nieuwe criteria eigen te maken.

De ODMH heeft het jaar 2025 gebruikt om de overstap te maken van versie 2.3 naar 3.0. We hebben de veranderingen in beeld gebracht en op basis daarvan acties ondernomen. In de volle breedte is flink geïnvesteerd in opleidingen van medewerkers. Hierbij gaat het niet alleen om opbouw van kennis, maar is er ook aandacht voor vaardigheden en competenties. Ook hebben de vijf Zuid-Hollandse omgevingsdiensten in 2025 stappen gezet in de samenwerking, waarmee we bereiken dat we aan de kwaliteitscriteria blijven voldoen. De rapportage over de kwaliteitscriteria 3.0 staat in bijlage 4.

3 Jaarverslag

3.1 Programmaverantwoording

In dit onderdeel van het jaarverslag geven we inhoudelijk toelichting over de ontwikkelingen in 2025. Via de programmaverantwoording en de paragrafen leggen wij verantwoording af over het gerealiseerde beleid in 2025. De programmaverantwoording is uitgesplitst in programma milieu (paragraaf 3.1.1) en programma bouw- en woningtoezicht (paragraaf 3.1.2).

De gemeentelijke *Nota VTH 2023-2026* beschrijft onze regionale uitvoerings- en handhavingsstrategie, de regionale VTH-prioriteiten milieu en bouw. Ieder jaar stellen we onszelf doelen, gerelateerd aan de Nota VTH. In 2025 lag een focus op:

- het verhinderen dat schadelijke stoffen van bedrijven via de riolering in het water komen (dit is een indirecte lozing). We onderzochten of een brede analyse van afvalwater een efficiënte methode is om prioritaire Kaderrichtlijn Waterstoffen op te sporen. Deze aanpak blijkt niet doelmatig. Een tweede pilot richtte zich op identificatie van deze stoffen via veiligheidsinformatiebladen (deze geven informatie over de eigenschappen van een chemische stof of mengsel). Deze methodiek lijkt succesvoller te zijn. Omdat we efficiënt met onze inzet om willen gaan werkten we in 2025 ook aan een beleidsaanpak met afwegingskader. Dit nemen we begin 2026 met de deelnemers door.
- Ook hebben we meer capaciteit vrijgemaakt voor ketentoezicht. Daarmee werd het ook mogelijk om actief deel te nemen in de administratief toezicht-pool van de vijf Zuid-Hollandse omgevingsdiensten. We versterken ketentoezicht ook door middel van toezichtsplannen. Deze plannen bevatten doelstellingen, prioriteiten en aandachtspunten per bedrijf en helpen onze toezichthouders om gerichter te werken. Een format is ontwikkeld en ingevuld voor 27 bedrijven.
- Er is speciale aandacht voor de impact van de Omgevingswet (OW) en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). Het goede nieuws in deze spreekwoordelijke ‘wittebroodsweken’ is dat we alweer twee jaar in deze systematiek werken en stappen maken. We maakten nuttige afspraken met ketenpartners zoals de brandweer. Het inrichtingenbestand van de ODMH is omgezet naar milieubelastende activiteiten. We leveren brondata aan centrale voorzieningen zoals het Register Externe Veiligheid aan. De eerste set regels over de fysieke leefomgeving zijn vastgesteld in een omgevingsplan. De wetten leveren onze dienst ook meer (administratief) werk en hoofdbrekens op. Ook onder de Wkb is het bevoegde gezag nog steeds de handhavende instantie en helaas zien we nog niet altijd terug dat een gebouw veilig wordt gebouwd. De Omgevingswet introduceerde een nieuwe plicht, namelijk de ‘informatieplicht’. En er zijn minder vergunning- en meer meldplichten. De (financiële) consequenties daarvan moeten we nog preciezer in beeld krijgen.

De huidige nota loopt tot en met 2026. Daarom is in 2025 een begin gemaakt met een nieuwe uitvoerings- en handhavingsstrategie voor de jaren 2027 t/m 2030: de Nota VTHA 2027-2030. Hierin liggen onze focuspunten vast voor de aankomende jaren.
Naast de gemeentelijke nota VTH vormt de provinciale nota VTH, waarin de provinciale uitvoerings-en handhavingsstrategie is vastgelegd, een belangrijk kader voor onze taakuitvoering.

Voor een uitgebreide inhoudelijke rapportage per opdrachtgever verwijzen we naar onze jaarrapportages (zie bijlage 6). Deze zijn te beschouwen als de evaluatierapportages zoals bedoeld in artikel 13.11 van het Omgevingsbesluit.

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. Naast de wettelijk opgedragen taken, vormen de coalitieakkoorden, de Nota Vergunningverlening Toezicht en Handhaving (Nota VTH), andere beleidsdocumenten en de programmabegroting 2025-2028 de inhoudelijke uitgangspunten voor wat de ODMH doet. De afspraken daarover worden jaarlijks vastgelegd in een uitvoeringsprogramma; het jaarprogramma. Hierbij streven wij ernaar een professionele, betrouwbare en vertrouwde organisatie te zijn.

Wat realiseerden we?
De hiernavolgende tabel geeft de totale realisatie voor het programma milieu weer. Linksboven staat de totale realisatie per deelnemer. Voor alle deelnemers realiseerden wij tussen de 99,5% en 109,4%. Vier van de zeven deelnemers bleven niet binnen de zogenoemde 2%-marge (conform paragraaf 3.4 van de Nota Planning & Control 2025-2027). Voor de extra realisatie boven 2% stuurden wij facturen aan de gemeenten Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas.

De grootste uitschieters waar het gaat om over realisatie bij milieu zijn Bodem en Archeologie, Vergunningverlening en Toezicht en Handhaving. Bij de teams Bodem en Archeologie en Vergunningverlening gaat het om vraag gestuurde producten, bij het team Toezicht en Handhaving is de laatste maanden van 2025 extra mankracht ingezet om de verwachte achterstand in te lopen. Door de extra inzet zijn er meer uren gerealiseerde dan dat in het jaarprogramma begroot is. Hierbij speelde mee dat het team Toezicht en Handhaving een aansturingsproblematiek kende, waardoor de realisatie daar onverhoopt hoger is dan gewenst en pas bij de jaarafsluiting aan het licht kwam. Hierop heeft een interventie plaatsgevonden.

Voor een uitgebreidere toelichting op deelnemersniveau wordt verwezen naar de 12MR. De totale realisatie (in uren) voor milieu in 2025 ziet er als volgt uit:

Organisatie	ODMH Totaal			Toezicht en Handhaving			Vergunningverlening		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn	38.116	37.352	102,0%	12.913	13.094	98,6%	2.175	1.888	115,2%
Bodegraven Reeuwijk	15.785	15.612	101,1%	4.905	5.100	96,2%	848	643	131,9%
Gouda	18.581	18.033	103,0%	6.038	5.750	105,0%	614	760	80,8%
Krimpenerwaard	25.311	24.274	104,3%	8.041	7.171	112,1%	1.692	1.307	129,5%
Provincie Zuid-Holland	25.444	25.574	99,5%	11.505	11.539	99,7%	1.382	1.320	104,7%
Waddinxveen	12.067	11.729	102,9%	4.050	4.077	99,3%	1.010	882	114,5%
Zuidplas	20.289	18.546	109,4%	8.321	6.859	121,3%	2.018	1.667	121,1%
Eindtotaal	**155.593**	**151.120**	**103,0%**	**55.773**	**53.590**	**104,1%**	**9.739**	**8.467**	**115,0%**

Organisatie	Algemeen			Bodem en Archeologie			Geluid en Lucht		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn	6.660	5.960	111,7%	5.100	5.092	100,2%	2.103	2.380	88,4%
Bodegraven Reeuwijk	1.025	979	104,7%	2.505	2.316	108,2%	1.431	1.488	96,2%
Gouda	1.508	1.573	95,9%	2.583	2.347	110,1%	2.676	2.407	111,2%
Krimpenerwaard	4.143	4.414	93,9%	4.172	4.032	103,5%	1.375	1.253	109,7%
Provincie Zuid-Holland	2.339	2.385	98,1%	6.227	5.700	109,2%	426	475	89,7%
Waddinxveen	715	760	94,1%	1.753	1.529	114,7%	1.265	1.241	101,9%
Zuidplas	1.148	1.232	93,2%	3.192	2.805	113,8%	1.242	1.115	111,4%
Eindtotaal	**17.538**	**17.303**	**101,4%**	**25.532**	**23.821**	**107,2%**	**10.518**	**10.359**	**101,5%**

Organisatie	ROM, EV en Ecologie			Juridisch			Duurzaamheid		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn	4.120	3.941	104,5%	1.110	1.016	109,3%	3.935	3.981	98,8%
Bodegraven Reeuwijk	1.940	1.916	101,3%	290	290	100,0%	2.841	2.880	98,6%
Gouda	1.560	1.576	99,0%	509	575	88,5%	3.093	3.045	101,6%
Krimpenerwaard	2.278	2.191	104,0%	604	628	96,2%	3.007	3.278	91,7%
Provincie Zuid-Holland	1.664	1.685	98,8%	962	1.170	82,2%	939	1.300	72,2%
Waddinxveen	1.531	1.405	109,0%	456	532	85,7%	1.288	1.303	98,8%
Zuidplas	1.952	2.281	85,6%	435	600	72,5%	1.982	1.987	99,7%
Eindtotaal	**15.045**	**14.995**	**100,3%**	**4.366**	**4.811**	**90,8%**	**17.085**	**17.774**	**96,1%**

In paragraaf 2.1, onder ‘Inhoudelijke focuspunten’, is onze inzet op regionale doelen uit de gemeentelijke nota VTH 2023-2026 beschreven.

Vergunningverlening

We behandelen aanvragen voor omgevingsvergunningen voor milieubelastende activiteiten (mba) en nemen zelf initiatief tot ambtshalve actualisering of intrekking van vergunningen als dat nodig is. Vanwege de start van de Omgevingswet was er in 2024 geen ruimte voor actualisatie, dit hebben we in 2025 weer opgepakt.
Daarnaast behandelen we meldingen van bedrijven die milieurelevante activiteiten uitvoeren maar daarvoor geen vergunning nodig hebben. We streven naar een realisatie conform begroting, door het vraag gestuurde karakter kan de realisatie echter afwijken. In 2024 zagen we dat het rustiger was met aanvragen, meldingen en vooroverleggen, de realisatie was < 100%. In 2025 zien we juist een overrealisatie. Mogelijk dat de start van de Omgevingswet hier een rol in speelt.

Een omgevingsvergunning mba heeft als doel om (economische) activiteiten te laten uitvoeren op een manier die milieuhygiënisch verantwoord is en die overlast voor omwonenden beperkt. Vergunningverlening draagt daardoor bij aan de doelen van de ODMH en de opdrachtgevers. Inhoudelijke doelstellingen voor vergunningverlening zijn beschreven in de Nota VTH, die is vastgesteld door de colleges. De ODMH volgt deze Nota. Vergunningen voor vergelijkbare activiteiten worden op vergelijkbare wijze verleend, zodat sprake is van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid voor de ondernemers. Hierbij werken wij met een standaard voorschriftenpakket, waarbij maatwerk tot de mogelijkheden behoort. De wettelijke procedure die wordt doorlopen, geeft omwonenden de gelegenheid inspraak uit te oefenen en tijdig kennis te nemen van de inhoud van de vergunning.

Naast werken aan de al eerdergenoemde regionale focuspunten heeft vergunningverlening milieu zich in 2025 ook voorbereid op werken met het Circulair Materialen Plan. Dit vervangt namelijk vanaf 2026 het huidige Landelijk Afvalbeheerplan 3 als het kader voor afvalbeheer en de transitie naar een circulaire economie in Nederland.

Toezicht en handhaving
We controleren namens de aangesloten colleges van burgemeester en wethouders en het college van Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland of bedrijven en andere partijen binnen de regio zich houden aan de (milieu)wet- en regelgeving. We doen dat aan de hand van de geldende regelgeving en op basis van de gestelde doelen en prioriteiten in de jaarprogramma's en de Nota VTH.

Het type milieucontrole dat de ODMH uitvoert loopt uiteen. Denk aan controles naar aanleiding van milieuklachten en meldingen, geplande milieucontroles bij diverse soorten bedrijven of activiteiten, specifieke aspectcontroles op bijvoorbeeld energie of bodem, geluidcontroles, preventieve controles, ondermijningscontroles of horecacontroles. Voor milieuklachten en -meldingen is een wachtdienst ingericht die 24/7 bereikbaar is. Doordat er voor iedere soort controle toezichthouders met de juiste kennis en vaardigheden klaarstaan, zijn de verschillende werkzaamheden met de benodigde diepgang en kwaliteit uitgevoerd.

Naast de fysieke controles houdt de ODMH ook administratief toezicht. Dan onderzoeken we de juistheid en betrouwbaarheid van de door bedrijven beschikbaar gestelde informatie. Hierbij werken we samen met andere handhavingspartners aan de optimalisering van het toezicht.

Bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving
Wanneer er sprake is van een overtreding, bepalen we welk bestuursrechtelijk en/of strafrechtelijk instrument we inzetten om de overtreding ongedaan te laten maken. De basis hiervoor is de landelijke handhavingsstrategie. De ernst van de overtreding (milieu, veiligheid, gezondheid) en het gedrag van de overtreder (proactief, onverschillig, calculerend bewust, structureel negatief) zijn bepalend voor het te kiezen instrument.

De ODMH heeft boa's (bijzondere opsporingsambtenaren) in dienst. Boa's zetten we in voor het punitieve instrument 'bestuurlijke strafbeschikking fysieke leefomgeving'. Daarnaast kunnen boa's worden ingezet op diepgaande strafrechtelijke onderzoeken op het gebied van milieuwetgeving.
Er is in 2025 gewerkt aan een strategie voor het versterken van de toepassing van strafrecht voor milieucriminaliteit door het vernieuwen van de interne procedure voor het aanmelden van mogelijke strafzaken, de verbreding van de inzet van de Boa's, het opzetten van een interne auditcyclus voor de Wet politiegegevens en het intensiveren van de samenwerking met milieupolitie en milieurecherche.

Badinrichtingen en zwemwater
Namens Gedeputeerde Staten is de ODMH gemandateerd voor de handhaving van de gelegenheid geven tot zwemmen en baden (Omgevingswet hoofdstuk 15). De ODMH voert deze taak op het grondgebied van de hele provincie Zuid-Holland uit. Dit betekent dat wij jaarlijks de bad- en zweminrichtingen in Zuid-Holland controleren op hygiëne en veiligheid. We houden toezicht op de zwembaden en de oppervlaktewaterlocaties.

De Omgevingswet biedt voor zwembaden meer ruimte voor innovaties, maar brengt ook uitdagingen en verantwoordelijkheden met zich mee. Gedurende het jaar hebben we moeten concluderen dat de formatie van het team onvoldoende is om de werkzaamheden, met dezelfde goede kwaliteit, te kunnen continueren onder de Omgevingswet. Dit had te maken met de toename aan vraagstukken die ontstaan door de Omgevingswet. Deze vraagstukken vragen om vakinhoudelijke kennis en tijd. In overleg met de Provincie Zuid-Holland hebben we voor 2026 een capaciteit uitbreiding kunnen realiseren. Hiermee anticiperen we op alle ontwikkelingen zodat we in 2026 goed op kracht zijn.

Specialistische taken
We voeren alle milieutaken uit inclusief in- en externe advisering op het gebied van bodem en ondergrond, 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
De ODMH zorgt ervoor dat in de regio Midden-Holland de bodem geschikt is én blijft om op te wonen, te werken, te recreëren en te produceren voor huidige en toekomstige generaties. Ook zorgen we voor behoud van archeologisch erfgoed. De bodemwerkzaamheden leiden ertoe dat het bodemaspect van de openbare ruimte tijdens de inrichting en het beheer wordt meegewogen en meegenomen in de besluitvorming. Zo worden voorwaarden verbonden aan het al dan niet bouwen op ernstig verontreinigde grond. Medewerkers zien toe op het verantwoord toepassen van grond en op het behoud van archeologisch erfgoed. Hergebruik wordt gestimuleerd en bodemonderzoek tegen een scherpe prijs aangeboden. Ook heeft bodembeleid als doel zoveel mogelijk grond en bagger te hergebruiken zonder dat risico's optreden voor de gebruikers.

De Omgevingswet heeft veel dingen veranderd. Gemeenten zijn nu bevoegd gezag voor de bodemtaken. Ook inhoudelijk zien we grote wijzigingen. Een voorbeeld is de nieuwe verplichting voor een milieuverklaring bodemkwaliteit. De toepassing van een partij grond vraagt om andere en meer administratieve stappen in het Digitaal Stelsel Omgevingswet. En zo zijn er veel meer voorbeelden waar aanvragers in de praktijk tegenaan lopen. Daarom organiseerden we in 2025 een bijeenkomst voor aannemers, adviesbureaus en andere organisaties. De inschrijving zat in een mum van tijd vol, waardoor we er nog een organiseerden.

Geluid en Lucht
De meeste klachten die jaarlijks binnenkomen bij de ODMH hebben betrekking op geluid en lucht. Om die hoeveelheid klachten te verminderen en waar mogelijk te voorkomen voert de ODMH, bij voorkeur in een zo vroeg mogelijk stadium, bedrijfscontroles en metingen uit. Daarnaast adviseren wij op deze thema's bij ruimtelijke ontwikkelingen en bij het verlenen van omgevingsvergunningen en evenementenvergunningen. Daarnaast ondersteunen wij onze deelnemers in de breedte op deze thema's. Bijvoorbeeld ondersteuning bij de uitvoering van de doelen uit het Schone Lucht Akkoord.
In 2025 zijn veel adviezen op bovenstaande onderwerpen gegeven aan de gemeenten en is per gemeente maatwerk geleverd op uiteenlopende onderwerpen. Ook zijn ontheffingen afgegeven en geluidsmetingen uitgevoerd bij evenementen.

In 2025 besteedden we inzet aan nieuwe eisen die de Omgevingswet stelt. Bijvoorbeeld dat voor geluid gezoneerde industrieterreinen een zogeheten geluid productie plafond moet worden ontwikkeld. Hoe dit moet geeft de Omgevingswet niet aan. Daarom organiseerden we een kennissessie met onze collega's van ODWH, ODNZKG, ODNHN en OZHZ en deden we intern een pilot. Hierdoor hebben we nu beter in beeld hoe we de zonering in kunnen richten. Hierover komen we zeker nog te spreken met de gemeenten.

Ruimtelijke Ordening en Milieu (ROM), Ecologie en Externe Veiligheid
Het cluster ROM adviseert en ondersteunt op milieugebied bij ruimtelijke plannen in regio Midden-Holland. In een zo vroeg mogelijk stadium brengt de ODMH de benodigde randvoorwaarden in kaart om ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk te maken en hebben we aandacht voor kansen om de kwaliteit

van de leefomgeving te verhogen. Ook in latere stadia denken wij mee en haken wij de juiste experts aan. Bij Externe Veiligheid worden de plaatselijke risico's voor de omgeving tijdens de verschillende productiefases van gevaarlijke stoffen (produceren, behandelen of vervoer) in kaart gebracht. We objectiveren de risico's en de adviezen worden meegenomen in het planvormingsproces van de regionale gemeenten. De adviseurs ecologie van de ODMH adviseren de regiogemeenten, over natuurwet- en regelgeving bij ruimtelijke ontwikkelingen en/of bij werkzaamheden in de openbare ruimte. De ODMH is trekker van de werkgroep biodiversiteit, waarin wordt gekeken hoe de soortenrijkdom te verbeteren is. Hier passeren ook andere onderwerpen, zoals Soorten Management Plannen en (de bestrijding van) exoten.

Met de komst van de Omgevingswet krijgt het thema milieu een prominentere plek binnen het gemeentelijk beleid. Onderdelen van voorheen landelijke wet- en regelgeving worden ondergebracht in het gemeentelijk omgevingsplan. Gemeenten staan daardoor voor de opgave om zelf regels op te stellen voor diverse milieuthema's. Deze regels hebben een direct effect op de VTH-taakuitvoering van de ODMH. ROM adviseert, samen met de andere specialistische adviseurs, de gemeenten over de inbreng van milieuthema's in het omgevingsplan. Daarnaast vervullen wij een belangrijke signaleringsrol als het gaat om de uniformiteit van de regels tussen de gemeenten onderling. Zo maken we ons hard voor een level playing field voor bedrijven en inwoners. En zorgen we ervoor dat VTH-taken op milieu efficiënt uitvoerbaar blijven

Duurzaamheid
De ODMH ondersteunt bij de uitvoering van duurzaamheidsprogramma's van zijn opdrachtgevers. Dit gebeurt bijvoorbeeld door het begeleiden van de energietransitie in de gebouwde omgeving. We stimuleren bedrijven om bedrijfsgebouwen en –processen te verduurzamen. We dragen in diverse gemeenten bij aan de regionale energiestrategie en aan de uitvoering van de warmtetransitie. Met betrekking tot deze laatste moeten gemeenten een warmteprogramma maken. Wij hielpen met het maken van de vertaalslag van generieke landelijke informatie naar de lokale uitvoeringspraktijk. Ook reikten wij praktische tools en stappenplannen aan, waarmee gemeenten weten hoe ze stap voor stap kunnen komen tot een warmteprogramma.

Duurzaamheid begint bij de jeugd. Daarom werkt de ODMH in het verlengde van duurzaamheid ook aan natuur- en duurzaamheidseducatie, via het regionale Centrum voor Natuur- en Duurzaamheidseducatie De Zwanebloem.

Juridische taken
De juridische taken van de ODMH bestaan uit juridische advisering op de diverse vakgebieden van milieu. Daarnaast behandelen we handhavingsverzoeken, Woo-besluiten en bezwaar- en beroepzaken op deze vakgebieden.

Algemeen
Binnen de algemene werkzaamheden vallen beleidsmatige activiteiten van de ODMH. Bijvoorbeeld de begeleiding van onze planning & controlcyclus, de coördinatie op de implementatie van nieuwe wetgeving zoals Wet open overheid of de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer of het opstellen / actualiseren van algemeen beleid (bijvoorbeeld AI-beleid). Ook de coördinatie van de inzet van de ODMH in de samenwerking van de Zuid-Hollandse omgevingsdiensten valt hieronder. Of de coördinatie op alle producten die het Interbestuurlijk Programma VTH heeft opgeleverd.

Ook regionale dienstbrede werkzaamheden als een helpdesk of de ontwikkeling en beheer van GIS valt onder deze noemer.

Wat heeft het gekost?
Over het gehele jaar bedraagt het positieve resultaat van het programma milieu € 6.311.109.

			2024	2025	
Programma	**Baten/Lasten**	**Kostensoort**	**Realisatie**	**Begroting**	**Realisatie**
Milieu	**Baten**	Contractuele bijdragen	-15.703.922	-16.625.991	-16.871.044
		Overige bijdragen	-177.511	-169.102	-206.851
		Projectbaten	-2.443.511	-2.476.531	-2.965.662
	Totaal Baten		**-18.324.944**	**-19.271.624**	**-20.043.557**
	Lasten	Personeelskosten	9.635.578	10.201.315	10.218.941
		Apparaatskosten	297.433	439.181	380.145
		Directe productkosten	103.994	191.400	162.892
		Projectlasten	2.443.511	2.476.531	2.965.662
	Totaal Lasten		**12.480.516**	**13.308.427**	**13.727.640**
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	-19.165	-6.765	-6.765
	Totaal Baten		**-19.165**	**-6.765**	**-6.765**
	Lasten	Toevoeging reserves	11.030	11.573	11.573
	Totaal Lasten		**11.030**	**11.573**	**11.573**
Totaal Milieu			**-5.852.563**	**-5.958.389**	**-6.311.109**

Algemene bijdragen
De algemene bijdragen zijn gebaseerd op de jaarprogramma's van het jaar 2025. De gemeentelijke en provinciale bijdragen voor milieu bedragen circa 16,8 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 hoger dan de begrote bijdragen. In 2025 is conform de Nota planning & control 2025-2027 is de realisatie boven 102% in rekening gebracht bij de gemeenten Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas. De realisatie van deze gemeenten bedrogen respectievelijk 103,0%, 104,3%, 102,9% en 109,4%.
De stijging van de contractuele bijdragen ten opzichte van 2024 is vooral het gevolg van indexering van het uurtarief.

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

Overige bijdragen
De overige bijdragen betreffen voor een groot deel de detachering van een medewerker. Deze medewerker wordt tegen salarislasten uitgeleend. Ook zijn er een paar opdrachten voor derden uitgevoerd.

Personeelskosten
De personeelskosten zijn ruim € 17.000 hoger dan begroot was. Afgezet tegen het grote budget is dit slechts een geringe afwijking. Tegenover de hogere personeelskosten staan de hogere opbrengsten uit de jaarprogramma's.

Apparaatskosten
De apparaatskosten worden gevormd door de kosten voor innovatie, leaseauto's, automatiseringskosten, huisvestingslasten en kapitaallasten. Deze kosten worden voor het grootste deel toegerekend aan het programmaonderdeel Overhead. Uitzondering daarop zijn de kosten van functioneel applicatiebeheer. Op grond van het BBV moeten kosten die specifiek voor het primair proces gemaakt worden, daaraan worden toegerekend. Deze kosten worden evenredig verdeeld over BWT en milieu. De verdeling vindt plaats op basis van de opbrengsten.
Overall zijn de apparaatskosten lager dan begroot. Door het grotere aantal projecten zijn de apparaatskosten voor een groter deel toegerekend aan die (extra) projecten.

Directe productkosten
Onder de directe productkosten vallen diverse onderzoekskosten. Ook de bestedingen voor de Zwanebloem, het inhuren van derden voor educatielessen en de kosten voor de meldkamer bij de DCMR worden hier weergegeven. De kosten zijn ruim binnen begroting gebleven.

Projectbaten en -lasten
De projectbaten en –lasten zijn in 2025 net als in ander jaren gelijk. Zowel de werkelijke baten als de werkelijke lasten zijn aanzienlijk hoger dan begroot. Grote opdrachten bij de jaarprogramma's om en de ontvangen specifieke uitkeringen voor energie en het Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie (NPLW) en de hoge uitgaven voor het Provinciale werkplan Spoed & Nazorg hebben voor deze stijging gezorgd. Over de SPUK's leggen wij verantwoording af via de SiSa-verantwoording, die in hoofdstuk 4.8 is weergegeven.

Mutatie reserves
De toevoeging aan de reserves in 2025 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 kapitaallasten van de kaarten.

3.1.2 Programma bouw- en woningtoezicht
De ODMH voert ook taken op het gebied van bouw- en woningtoezicht en ruimtelijke ordening (BWT-taken) uit voor de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Zuidplas en de provincie Zuid-Holland. De afdeling Bouw- en woningtoezicht bestaat uit drie teams: team Juridische Zaken, team Toezicht en Handhaving en team Vergunningverlening.

Wat wilden we bereiken?
De ODMH draagt bij aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. De afdeling BWT van de ODMH heeft een duidelijke opdrachtmissie: BWT ziet toe op de veilige bouw en het toegestane gebruik van gronden en bouwwerken. Wij doen dat door vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering op het gebied van bouwregelgeving en ruimtelijke ordening. De ODMH staat voor een goede dienstverlening aan ondernemers en inwoners. De bundeling van kennis en taken leidt tot meer specialisme en minder kwetsbaarheid in de dienstverlening. De kwaliteit verbetert ook door een meer eenduidige wijze van vergunningverlening, toezicht en handhaving in de regio.

Wat realiseerden we?
De volgende tabel geeft de totale realisatie voor het programma BWT weer. Linksboven staat de totale realisatie per deelnemer. Voor de deelnemers realiseerden wij tussen de 90,9% en 109,0%. Bij één deelnemer werd de grens van 98% niet gehaald en bij twee deelnemers werd de grens van 102%

overschreden. Op grond van paragraaf 3.4 van de Nota Planning & Control 2025-2027 heeft de gemeente Zuidplas een creditfactuur ontvangen voor de onderschrijding van de 2%-marge. De gemeenten Gouda en Waddinxveen hebben een factuur ontvangen voor de extra uren boven de 102%.

De totale realisatie (in uren) voor BWT in 2025 ziet er als volgt uit:

Gemeente	ODMH Totaal			Toezicht			Vergunningverlening		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bodegraven Reeuwijk	16.365	16.255	100,7%	4.086	4.077	100,2%	5.991	6.005	99,8%
Gouda	25.111	23.042	109,0%	6.706	6.395	104,9%	10.944	8.992	121,7%
Waddinxveen	13.441	13.098	102,6%	3.011	3.152	95,5%	5.509	4.881	112,9%
Zuidplas	16.466	18.112	90,9%	4.709	4.694	100,3%	5.672	6.113	92,8%
Eindtotaal	**71.383**	**70.507**	**101,2%**	**18.512**	**18.318**	**101,1%**	**28.116**	**25.991**	**108,2%**

Gemeente	Juridische aspecten			Handhaving			Diversen		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bodegraven Reeuwijk	1.667	1.570	106,2%	1.561	1.603	97,4%	3.060	3.000	102,0%
Gouda	2.585	2.491	103,8%	1.297	1.926	67,3%	3.581	3.238	110,6%
Waddinxveen	1.762	1.468	120,0%	1.046	1.180	88,6%	2.113	2.417	87,4%
Zuidplas	1.637	2.305	71,0%	1.234	1.771	69,7%	3.214	3.229	99,5%
Eindtotaal	**7.651**	**7.834**	**97,7%**	**5.138**	**6.480**	**79,3%**	**11.967**	**11.884**	**100,7%**

In paragraaf 2.1, onder ‘Inhoudelijke focuspunten’, is onze inzet op regionale doelen uit de gemeentelijke nota VTH 2023-2026 beschreven.

Vergunningverlening

Team vergunningverlening BWT handelt de aanvragen om omgevingsvergunningen, de meldingen en de informatieplichten. Een omgevingsvergunning kan op meerdere activiteiten betrekking hebben zoals bouwen, slopen, kappen, reclame, aanleg, inritten en brandveilig gebruik. Het uitvoeringskader voor vergunningverlening is de Omgevingswet en de Nota VTH 2023-2026.

Aan het einde van 2025 is de realisatie voor drie van de vier gemeenten hoger dan gebudgetteerd. Dit hangt samen met het vraaggestuurde karakter van de werkzaamheden. En met de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). We moeten een nieuw evenwicht vinden in de hoeveelheden vergunningen die worden aangevraagd. We zien dat door de Wkb het zwaartepunt verschuift naar aanvragen van Omgevingsplanactiviteiten (het zogenaamde ‘ruimtelijke’ deel). Door de Wkb is de technische (bouw)toetsing van *nieuwbouw* gevolgklasse 1 een taak geworden voor kwaliteitsborgers (de gemeente is bevoegd gezag gebleven voor de bouwtechnische toetsing van *verbouw* gevolgklasse 1). Over 2025 heeft de ODMH voor de vier BWT gemeenten gezamenlijk 99 meldingen Wkb afgehandeld. Tegen 1.546 omgevingsvergunningen. Onze voorlopige conclusie is dat *verbouw* een aanzienlijk deel uit maakt van gevolgklasse 1 (te denken is aan dakkapellen of uitbouwen).

Leges

De inning van de leges is en blijft een verantwoordelijkheid van de betreffende opdrachtgever. De ODMH levert daarvoor de benodigde informatie aan de opdrachtgever.
Ingeval van bezwaren tegen de legesheffing kan de ODMH adviseren.

Toezicht en handhaving

Toezicht

Op grond van beleids- en uitvoeringsplannen wordt, aan de hand van de gemeentelijke criteria, bepaald welk toezichtniveau noodzakelijk is per verleende omgevingsvergunning of activiteit. Vervolgens voeren we op basis van het vastgestelde toezichtniveau één of meerdere controles uit en stellen we een rapportage op van deze controles.

Handhaving

Naast toezicht voert de ODMH ook de handhaving uit. Handhaving is er op gericht illegale situaties te beëindigen. Het omvat onder meer het versturen van een voorwaarschuwing of een voornemen tot het opleggen van een last onder dwangsom of bestuursdwang, en het stilleggen van werkzaamheden. De ODMH beschikt hiervoor onder meer over handhavingsjuristen, boa's (bijzondere opsporingsambtenaren), inspecteurs en toezichthouders. Het uitvoeringskader voor toezicht en handhaving wordt gevormd door de landelijke handhavingsstrategie omgevingsrecht, die verder is uitgewerkt in de 'Nota VTH 2023-2026'. In 2025 is minder inzet nodig geweest op handhaving dan vooraf gebudgetteerd.

Juridische aspecten en diverse

In 2025 is ook iets minder inzet nodig geweest op dit onderdeel van ons werk. Het betreft enerzijds het afhandelen van bezwaar- en beroepschriften en overige procedures die te maken hebben met BWT-taken. 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.

Anderzijds vallen hier taken onder ("diversen") 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. Ook beschikt de ODMH over een wachtdienst die bouwgerelateerde voorvallen afhandelt. In het kader van de rampenbestrijding bemensen we onder meer de teams Bouwbeheer en Milieubeheer. Waar nodig voeren onze medewerkers het overleg met betrokken partijen zoals gemeenten, welstands- en monumentencommissies, de regionale brandweer en de waterschappen ten behoeve van bovenstaande werkzaamheden en taken.

Aanvullende bijdrage Provincie Zuid-Holland

Voor het jaar 2025 is een aanvullende bijdrage van de provincie ad € 50.000 ontvangen voor de BRIKS-taken (Bouwen, Reclame, Inritten, Kappen en Slopen). Dit budget is niet uitgeput in 2025. 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.

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. In 2024 werden alle Briksbedrijven waarvoor de ODMH de Briks-taak uitvoert vanuit de controletaak op brandveiligheid bezocht. In 2025 werden er geen controles uitgevoerd. Hierin volgt de ODMH het uitvoeringsbeleid van de Provincie Zuid-Holland.

De werkelijke besteding van het budget bedroeg € 11.367. 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 € 2.083.397.

			2024	2025	
Programma	**Baten/Lasten**	**Kostensoort**	**Realisatie**	**Begroting**	**Realisatie**
BWT	**Baten**	Algemene bijdragen	-8.346.645	-8.986.024	-9.032.894
		Overige bijdragen	-33.732	-31.000	-35.361
		Projectbaten	-28.072	-122.803	-45.507
	Totaal Baten		**-8.408.449**	**-9.139.827**	**-9.113.763**
	Lasten	Personeelskosten	6.389.837	6.791.558	6.768.976
		Apparaatskosten	149.693	236.623	197.019
		Directe productkosten	14.392	19.000	18.864
		Projectlasten	28.072	122.803	45.507
	Totaal Lasten		**6.581.994**	**7.169.984**	**7.030.366**
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	0	0	0
	Totaal Baten		**0**	**0**	**0**
	Lasten	Toevoeging reserves	0	0	0
	Totaal Lasten		**0**	**0**	**0**
Totaal Bouw- en woningtoezicht			**-1.826.455**	**-1.969.842**	**-2.083.397**

Algemene bijdragen
De algemene bijdragen omvatten de bijdragen van de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Zuidplas, Gouda en Waddinxveen voor de complete BWT-taken en de bijdragen van de gemeenten Alphen aan den Rijn voor de slooptaken. 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.
Het totaal aan werkelijke bijdragen is hoger dan het totaal aan begrote bijdragen. In 2025 is conform de Nota planning & control 2025-2027 een creditnota verstuurd aan de gemeente Zuidplas voor de realisatie onder 98%. De onderschrijding bedroeg 7,1%. Aan de gemeenten Gouda en Waddinxveen is een aanvullende factuur gestuurd voor de realisatie boven 102%. De overschrijding bedroeg respectievelijk 7,0% en 0,6%. De stijging van de contractuele bijdragen ten opzichte van 2024 is het gevolg van indexering van het uurtarief.

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

Overige bijdragen
De overige bijdragen binnen het programma BWT zijn gering van omvang. De werkelijke opbrengsten zijn iets hoger dan de geraamde opbrengsten.

Personeelskosten
De personeelskosten zijn ruim € 46.000 lager dan begroot. Dit is gelet op de omvang van de personeelskosten een geringe afwijking.

Apparaatskosten
De apparaatskosten worden gevormd door de kosten voor innovatie, leaseauto's, automatiseringskosten, huisvestingslasten en kapitaallasten. Deze kosten worden voor het grootste deel toegerekend aan het programmaonderdeel Overhead. Uitzondering daarop zijn de kosten van functioneel applicatiebeheer. Op grond van het BBV moeten kosten die specifiek voor het primair proces gemaakt worden, daaraan worden toegerekend. Deze kosten worden evenredig verdeeld over BWT en milieu. De verdeling vindt plaats op basis van de opbrengsten.
Overall zijn de apparaatskosten lager dan begroot. Door het grotere aantal projecten zijn de apparaatskosten voor een groter deel toegerekend aan die (extra) projecten.

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 zeer gering.

Projectbaten en -lasten
De projectbaten en – lasten zijn in 2025 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. De omvang van de projectuitgaven en -inkomsten is minder groot dan we verwacht hadden.

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 Resources (HR);
- 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 (Expertise en Bedrijven) 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 bedrijfsvoering en bestuursondersteuning 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 € 7.834.349.

			2024	2025	
Programma	**Baten/Lasten**	**Kostensoort**	**Realisatie**	**Begroting**	**Realisatie**
Overhead	**Baten**	Contractuele bijdragen	0	0	0
		Financieringsbaten	-328.713	-240.000	-231.468
		Overige bijdragen	-659.258	-584.658	-596.841
	Totaal Baten		**-987.971**	**-824.658**	**-828.309**
	Lasten	Personeelskosten	5.122.993	5.889.025	5.736.384
		Apparaatskosten	2.629.064	2.836.103	2.548.513
		Financieringslasten	81.763	74.304	74.304
	Totaal Lasten		**7.833.819**	**8.799.432**	**8.359.201**
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	-46.543	-46.543	-46.543
	Totaal Baten		**-46.543**	**-46.543**	**-46.543**
	Lasten	Toevoeging reserves	0	0	0
	Totaal Lasten		**0**	**0**	**0**
Totaal Overhead			**6.799.305**	**7.928.231**	**7.484.349**

Financieringsbaten
Op de uitgezette gelden in de Schatkist ontvangen we rente. Door de dalende rente zijn de rentebaten iets lager dan verwacht.

Overige bijdragen
De overige bijdragen in de begroting bestaan voornamelijk uit opbrengsten voor geleverde diensten aan Hecht (GGD), Regio Midden-Holland (RMH) en het Streekarchief en voor de verhuur van een deel van het pand aan Hecht. Met ingang van 1 januari 2026 huurt Hecht de 4e etage niet meer. Omdat vanaf 1 maart 2026 RMH een deel van de 3e etage huurt, blijven de inkomsten behouden.

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. Door vacatures zijn de kosten zijn ruim € 150.000 lager dan begroot.

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. Ook het innovatiebudget ter grootte van 1% van de begroting valt hieronder. Het hebben van dit innovatiebudget is één van de robuustheidsvoorwaarden. In 2025 hebben wij het innovatiebudget besteed aan pilots AI en robotisering en het gebruiken van drones in de vergunningverlening, toezicht, handhaving en advisering.

De gerealiseerde kosten zijn ruim € 287.000 lager dan begroot en ondanks de inflatie is er een daling te zien ten opzichte van 2024. Nieuwe en lopende projecten buiten de jaarprogramma's om hebben voor extra dekking van de apparaatslasten gezorgd. Ook zorgen lagere kosten voor de gezamenlijke IB&P-office voor een financiële meevaller. Dit onderdeel is in de loop van 2025 ingericht, waardoor nog niet het volledige jaarbedrag in rekening gebracht is.

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. De rente voor de periode 1 juli 2023 tot en met 30 juni 2033 bedraagt 3,34%.

Mutaties reserves
De mutaties in de reserves zijn ter dekking van de afschrijvingslasten. Hiervoor zijn jaren geleden bestemmingsreserves aangemaakt.

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
Sinds 2022 ontvangt de ODMH weer rente-inkomsten. In 2025 bedroeg het totaal aan rente-inkomsten ruim € 231.000.
De ODMH kent ook rentelasten. Bij de overname van het Midden-Hollandhuis is ook de geldlening van het ISMH bij de BNG overgenomen. Voor deze lening, die ultimo 2025 € 2,11 miljoen bedroeg, was de rentelast over het jaar 2025 ruim € 74.000.
Op 1 juli 2023 is de laatste termijn van 10 jaar ingegaan. Voor die periode geldt een rentepercentage van 3,34%. Met ingang van 30 juni 2033 zal de lening volledig afgelost zijn.

3.2 Paragrafen

Artikel 26 van het BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden als die in de begroting opgenomen zijn.

3.2.1 Lokale heffingen

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

3.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen dient te omvatten:

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

Weerstandsvermogen

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

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

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

Weerstandscapaciteit

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

Bij de weerstandscapaciteit wordt een onderverdeling gemaakt naar:

1. Stille reserves: Materiële en financiële vaste activa

   In de materiële en financiële vaste activa van de ODMH komen geen stille reserves voor.

2. Vrije deel passiva: Reserves en voorzieningen

Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen moet voorzichtigheid betracht worden. Criterium is of het algemeen bestuur de betreffende reserve in geval van een calamiteit kan vrijmaken zonder dat hierdoor een exploitatietekort ontstaat. Van de reserves is alleen de algemene reserves 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 31-12-2025 in de jaarrekening 2025 (vóór resultaatbestemming):

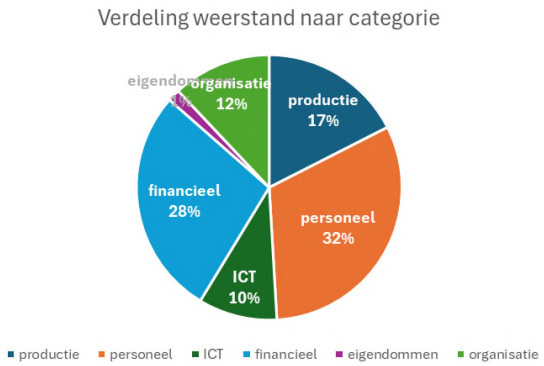
Vrij aanwendbare reserves behorend tot weerstandscapaciteit	**Bedrag in €**
Algemene reserve	1.400.653
Totaal weerstandscapaciteit	**1.400.653**

Risico-inventarisatie

Om aan te sluiten bij algemeen aanvaarde grondslagen hanteert de ODMH sinds 2017 NARIS, de methodiek van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR). De eerste uitkomsten van

de risicoanalyse zijn meegenomen in de Nota Weerstandsvermogen & Risicomanagement 2018. Deze nota is vastgesteld op 21 juni 2018. De nota zal in 2026 geactualiseerd worden. Inmiddels hebben we NARIS vervangen door NARIS Next, de verbeterde software van het NAR. De migratie naar NARIS Next is eind 2025/begin 2026 uitgevoerd. Deze is gepaard gegaan met een uitgebreide actualisatie van de risicoanalyse.
De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwanticering (kans & financiële impact) is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Daarbij is extra aandacht besteed aan de gemeentelijk bezuinigingsopdracht vanaf 2026, de verdere ontwikkeling van de technologie (waaronder cybersecurity en toepassing AI), het voldoen aan relevante wet- en regelgeving en de robuustheid van de ODMH.

Bij de uitgevoerde actualisatie van de risico-inventarisatie zijn 27 risico's vastgesteld. De risico's liggen vooral op personeel, financieel en productievlak.



Het risicobedrag is afgenomen ten opzichte van 2025. 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
25%	€ 507.601
50%	€ 774.260
75%	€ 1.094.479
80%	€ 1.181.408
85%	€ 1.289.684
90%	€ 1.427.279
95%	€ 1.643.088
98%	€ 1.889.664
99%	€ 2.068.083
100%	€ 3.441.145

Uitgaande van het door het NAR geadviseerde zekerheidspercentage van 90% voor het totaal aan risico's wordt het gewenste weerstandvermogen (streefhoogte van de algemene reserve) op basis van deze risico-inventarisatie bepaald op € 1.427.279.

Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt dus € 1.427.279. De aanwezige weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2025 € 1.400.653. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 98,1% (ratio van 0,98) van het gewenste weerstandvermogen bedraagt.

Met een ratio van 0,98 valt de ODMH nog net in de categorie 'matig'. In het kader van het IBP VTH gelden geldt als minimale robuustheidseis een ratio van 0,8. Hier voldoet de ODMH ruimschoots aan.

Ratio	Betekenis
>2.0	uitstekend
1.4-2.0	ruim voldoende
1.0-1.4	voldoende
0.8-1.0	matig
0.6-0.8	onvoldoende

Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld om € 50.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Daarmee komt de ratio uit op 1,02 en wordt het weerstandsvermogen met een voldoende beoordeeld.

Kengetallen

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

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2024	Begroting 2025	Verslag 2025
netto schuldquote	5,9%	9,0%	0,0%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	5,9%	9,0%	0,0%
solvabiliteitsratio	20,1%	16,8%	22,5%
structurele exploitatieruimte	1,6%	0,0%	2,8%
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 VNG hanteert als richtlijn een minimum omvang van 20% als norm. De solvabiliteit van de ODMH stijgt licht in 2025 als gevolg van de afname in de kortlopende schulden.

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

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

3.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf dient inzicht te worden gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij ook om het verlangde onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle belangrijke activa en het voorzieningenbeleid.
Voor de voorziening wordt uitgegaan van een horizon van 25 jaar. Het meerjaren onderhoudsplan 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 ertoe 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 meerjaren onderhoudsplan. In het begin van 2025 het meerjaren onderhoudsplan van het Midden-Hollandhuis geactualiseerd. Op basis van dit geactualiseerde onderhoudsplan is met ingang van 2024 de dotatie aan de voorziening voor het onderhoud naar beneden bijgesteld met circa € 68.000. Dit voordeel kan ingezet worden voor de dekking van de afschrijvingslasten, die voortvloeien uit de investeringen, die de ODMH de komende jaren moet gaan plegen voor de verduurzaming en de herinrichting van het Midden-Hollandhuis.

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 2025	**Ultimo 2024**
Boekwaarde vaste activa	5.474	5.438
Overige verbonden partijen	0	0
Totaal vaste activa	5.474	5.438
Deze boekwaarde wordt gefinancierd met:		
Langlopende schulden	2.111	2.338
Eigen vermogen	3.738	2.870
Voorzieningen	1.762	941
Totaal financiering	7.611	6.149
Financieringsoverschot	2.137	711
Toename financieringsoverschot	1.426	

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 (Wet fido) bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting ad € 25.989.402 (zie hoofdstuk 4.4) ofwel € 2.131.131.

Volgens de jaarrekening 2025 bedraagt het overschot aan vlottende middelen (bedragen x € 1.000):

Totaal vlottende passiva	9.006
Totaal vlottende activa	11.145
Tekort middelen	2.139

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 € 26,0 miljoen ofwel € 5,2 miljoen.

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 2025	-
Aflossingen 2025	220
Renterisico 2025	220
Berekening renterisiconorm	
Begrotingstotaal 2025	25.989
Percentage conform regeling	20%
Renterisiconorm 2025	5.198
Toetsing renterisico aan norm	
Renterisico	220
Renterisiconorm	5.198
Onderschrijding	4.978

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 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 € 1.000.000 van toepassing is.

Berekening drempel schatkistbankieren	
Primitieve begroting 2025:	25.989.402
Percentage:	2,00%
Toegestane drempel:	**519.788**

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 2025 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

1e kwartaal	503.947
2e kwartaal	504.426
3e kwartaal	503.540
4e kwartaal	503.493

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 2024	Raming 2025	Rekening 2025
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (een nadelig saldo wordt negatief weergegeven)		825	-42	868
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	583	541	485
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	+	96	113	282
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	148	375	522
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	-	125	48	20
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		**1.231**	**189**	**1.093**

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. Zoals eerder aangegeven werkt de EMU-systematiek op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeentelijke organisaties hanteren. Investeringen tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de afschrijvingslasten van de investeringen. Investeringen in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeentelijke organisatie daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van de ODMH voor het jaar 2025 komt uit op € 902.000 positief. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 902.000 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. Als gevolg van renteherziening per 1 juli 2023 is de huidige rente 3,34%. De rentelasten bedroegen in 2025 € 74.304.

3.2.5 Bedrijfsvoering

De afdeling Bedrijfsvoering werkt voornamelijk voor de ODMH, maar verleent ook diensten aan de Regio Midden-Holland, het Streekarchief Midden-Holland en Hecht.

Human Resources (HR)

De ODMH wil een toonaangevende organisatie zijn met een duidelijk en herkenbare missie:

“Een bijdrage leveren aan een veilige, duurzame en gezonde samenleving.”

Waar de medewerkers deskundig, klantgericht en betrouwbaar zijn en doelgericht werken. Zij maken het verschil met hun deskundigheid en expertise. De ODMH wil dit stimuleren en verder laten groeien. Thema’s als veiligheid, duurzaamheid en gezondheid staan centraal in het personeelsbeleid van de ODMH.

Ontwikkelingen personeelsbestand

Binnen het personeelbestand zien we een lichte groei. In 2025 zijn 34 medewerkers ingestroomd en 20 uitgestroomd. Deels is vervanging van externe inhuur en kleine uitbereiding in de ondersteuning (voorheen bedrijfsvoering). Ook zien we dat wij (nog steeds), ondanks de krapte op de arbeidsmarkt, telkens weer in staat zijn om voldoende nieuwe medewerkers aan ons te binden. Uit onderzoek blijkt dat de belangrijkste redenen zijn om voor de ODMH te kiezen:

- Onze medewerkers zijn onze beste ambassadeurs; wij zien dat een groot deel van onze instroom bestaat uit nieuwe medewerkers uit het netwerk van onze eigen medewerkers. Dit zegt iets positiefs over de cultuur van ODMH.
- Het werk wat wij doen binnen de ODMH wordt ervaren als een belangrijke toegevoegde waarde voor de maatschappij; dit stralen onze medewerkers uit en heeft aantrekkingskracht op de nieuwe medewerkers.

Binnen de ODMH hebben we de ontwikkeling ingezet om flexibele inhuur waar mogelijk vast aan ons te binden. Hiermee lopen we vooruit op de bezuinigingstaakstelling voor het jaar 2026. In dat jaar maken we flinke stappen. De eerste effecten werden in 2025 al zichtbaar. Helaas is dit nog niet tot uiting gekomen in 2025. Door vacatures kregen we te maken met incidentele inhuur. In totaal hebben we in 2025 ruim € 3,5 miljoen besteed aan inhuur.

Samenwerking vijf omgevingsdiensten regio

De vijf omgevingsdiensten in de provincie Zuid-Holland (ODH, OZHZ, ODWH, DCMR en ODMH) werken verder aan de uitvoering van het plan voor de regio rondom arbeidsmarktbenadering. Dit mede vanuit de bestuurlijke opdracht.

<u>De Betere Wereldbaan</u>

We continueren de samenwerking met onze collega Omgevingsdiensten samen om meer bekendheid te geven aan wat wij doen. Helder beeld van de toegevoegde waarde van een omgevingsdienst op grote maatschappelijke thema's; woningbouw, stikstof, zwemwater etc. De kracht om samen op te

trekken zit in het feit dat we daarmee een groter bereik realiseren en zo meer potentiële nieuwe medewerkers kunnen aantrekken. Ook al zoeken wij dezelfde soort medewerkers op basis van onze eigen identiteit als ODMH slagen we erin om de vacatures tijdig en kwalitatief goed in te vullen.

Trainees

Ook werken we samen en bieden we jonge professionals een traineeship aan (van 1,5 jaar) om ons te leren kennen en te verkennen of een loopbaan binnen een omgevingsdienst passend is. We bundelen hier de krachten van de verschillende omgevingsdiensten om van elkaar te leren en zo kunnen de trainees hun eigen netwerk opzetten en benutten. Wij dragen hier ons steentje bij om jonge professionals een kans te bieden om zich verder te verdiepen in eigen mogelijkheden op de arbeidsmarkt binnen of buiten een omgevingsdienst.

Ontwikkelingen binnen ODMH

In 2025 hebben wij ook weer richting ons eigen personeel ingezet op een veilige, duurzame en gezonde organisatie.

Organisatieontwikkeling

Wij hebben een doorontwikkeling ingezet van onze eigen organisatie, gericht op de toekomstige ontwikkelingen die op ons afkomen. Daarbij hebben wij ingespeeld op drie voor onze organisatie belangrijke ontwikkeling:

1) De rechtmatigheid van onze organisatie; daarvoor hebben wij nu een afdeling concernstaf ingericht. Klaar om te adviseren van strategische keuzes, inspelen op trends en ontwikkelingen (wet- en regelgeving, europese aanbestedingseisen, behoefte van stakeholders, kennisdeling en financiële gezondheid)
2) De verdere ontwikkeling van de digitalisering; daarvoor hebben wij een afdeling Informatievoorziening en dienstverlening in het leven geroepen, Om snel en adequaat om te gaan met de steeds groter en belangrijker wordende stroom van data. Het verder digitaliseren van processen en hoe deze veilig kunnen worden ingezet.
3) De mensen in onze organisatie die wendbaar en veerkrachtig moeten zijn om met een steeds veranderende en complexere omgeving moeten kunnen omgaan; Daarvoor is nu de afdeling Mens &Organisatie, deze zal een belangrijke rol spelen in het tot uitvoer brengen van onze taken, daarbij gaat het niet alleen wat ze moeten doen, maar vooral ook hoe ze het doen. Zij zijn bepalend voor het resultaat en hoe dit ontvangen wordt.

Veiligheid

Binnen de ODMH streven wij naar een open en informele cultuur, waar wij elkaar aanspreken op gedrag zodat we er samen beter van worden. De maatschappij verhard en wij trainen onze mensen die vaak buiten zijn om agressie te de-escaleren. Dit heeft een blijvend karakter en zal structureel op de agenda staan.

Duurzaamheid

Duurzame inzetbaarheid gaat gepaard met een aantal zaken. Enerzijds gaat het dan om mensen door te laten ontwikkelen zodat ze passend blijven bij een organisatie die veel externe ontwikkelingen kent. Denk hierbij aan de gestelde kwaliteitseisen en veranderende wet- en regelgeving. Anderzijds gaat het over het vitaal houden van medewerkers, zodat zij gezond blijven en op een gezonde en vitale manier kunnen blijven werken. De doorontwikkeling van de organisatie zal ook aan bijdrage door een focus op inzet en wat nodig is.

Ontwikkeling

Wij bieden medewerkers op verschillende manieren ruimte voor ontwikkeling:

Hierbij kunnen we de ruimte benoemen die wij geven aan trainees en stagiaires;
ODMH medewerkers kunnen gebruik maken van het aanbod van de ODNL-academie;
Medewerkers van ODMH hebben toegang tot een opleidingsplatform GoodHabitz, dat zij kunnen raadplegen voor een veelvoud aan vraagstukken;
Daarnaast zijn er diverse opleidingen en cursussen die de ODMH aanbiedt op individuele, team- en organisatiebrede vraagstukken. Dit kan vakspecifiek zijn of voor persoonlijke ontwikkeling.

Gezondheid en verzuim

De ODMH streeft ernaar om een vitale organisatie te zijn met aandacht voor gezondheid en vitaliteit van haar medewerkers. Aandacht voor medewerkers die (langdurig) ziek zijn, is daarbij van groot belang.

Verzuimcijfers	2022	2023	2024	2025
Verzuimpercentage kalenderjaar	8,16	5,99	6,65	5,19
Meldingsfrequentie - per jaar	1,03	1,69	1,42	1,22

Het totale verzuimcijfer is in 2025 aanzienlijk gedaald t.o.v. 2024. We hebben afscheid kunnen nemen van een aantal langdurig zieke medewerkers en daarnaast hebben we onze focus gelegd op het kort frequent verzuim (als indicator voor mogelijk lang verzuim). We zien daarnaast een daling in de meldingsfrequentie vanaf 2023.

Vitaliteit

Binnen de ODMH hebben we een aantal instrumenten ingezet om de vitaliteit en daarmee de gezondheid en het welzijn van onze medewerkers te bevorderen:

- Gezondheidsdag + extra sessie bloedprikken;
- Wintergriep-vaccinaties;

ICT & informatievoorziening

Informatiebeveiliging en AVG

De beveiliging van onze infrastructuur en zorgvuldige omgang met data en persoonsgegevens is een constante binnen de ODMH evenals de aandacht daarvoor. Hierbij zijn de medewerkers een belangrijk onderdeel. Daarom wordt er middels verschillende media en e-learnings gezorgd voor bewustwording aangaande de verschillende onderwerpen.

Dit is ook onderdeel van de BIO, de baseline informatiebeveiliging overheid. De CISO bij de ODMH is projectleider van het proces om te voldoen aan de BIO en zorgt dat alle geledingen van de organisatie worden aangehaakt. In 2026 zal dit proces worden afgerond waardoor de ODMH aan de in de BIO vermelde vereisten zal voldoen.

Het belang van de CISO wordt uiteraard ook door andere omgevingsdiensten onderschreven. Het aantrekken van een volledige fte is slechts voor een enkele omgevingsdienst haalbaar. Daarom zijn de 5 Zuid-Hollandse omgevingsdiensten op dit gebied in 2025 een samenwerking aangegaan. Een gezamenlijk team van een CISO, ISO's en privacyofficers gaat de vijf omgevingsdiensten bedienen.

Daarnaast is ook gezamenlijk een Functionaris gegevensbescherming aangesteld, die vanuit een onafhankelijke rol toezicht houdt op de naleving van de AVG en de Wpg.
Een groot voordeel in deze samenwerking is dat de werkzaamheden van de omgevingsdiensten vele overeenkomsten vertonen. Procedures kunnen hierdoor eenvoudiger eenmaal worden ontwikkeld en bij meerdere omgevingsdiensten worden ingezet.

Telefonie
In 2025 hebben we voor de complete organisatie de iPhones vervangen. De oude iPhones waren afgeschreven en bovendien hadden oudere types last van connectiviteitsproblemen. Met behulp van een gunning hebben we in bulk nieuwe iPhones ingekocht. De toestellen zijn door de ICT Servicedesk uitgerold in de periode augustus tot en met november 2025.

Vervanging huidige infrastructuur
De server hardware in de serverruimte van de Thorbeckelaan wordt compleet vernieuwd. De planning was om dit in 2025 te af te ronden. Doordat het project aanbestedingsplichtig is, heeft de inkoopfase meer tijd van ons gevraagd. De aanbesteding en gunning zijn in 2025 afgerond. De omgeving wordt in het eerste kwartaal van 2026 opgebouwd en uitvoerig getest. We verwachten in de omgeving in het tweede kwartaal van 2026 in productie te nemen.

Informatievoorziening
In 2025 is cluster Functioneel en gegevensbeheer (FAB) uitgebreid met twee data scientists. Mede door deze extra capaciteit zijn dit jaar grote stappen gezet o.a. in de verkenning van nieuwe technologieën (AI, RPA) en het meer risico gestuurd werken.

Er is aan de volgende projecten gewerkt:

De migratie naar nieuwe GeoWeb-viewer ter ontsluiting van geografische informatie voor intern en extern gebruik; de migratie wordt naar verwachting in het 2e kwartaal van 2026 afgerond.
Verkenning oplossing voor ontsluiten documenten vanuit Rx.Mission in het kader van de Wet open overheid (Woo).
Verkennen van de mogelijkheden van Power BI.
Verkennen van de mogelijkheden Robotic Process Automation (RPA) middels een pilot in de eerste helft van 2025. Gezien het positieve resultaat zijn in de tweede helft van het jaar meerdere robots ontwikkeld en in productie genomen.
Verkennen van de mogelijkheden van de toepassing van Large Language Models (LLM's) in de beoordeling van asbestrapportages.
Data science & informatiegestuurd werken verder op de kaart zetten
Realiseren van koppelingen met drie nieuwe landelijke voorzieningen: het Register Externe Veiligheid (REV), de registratie van Milieubelastende Activiteiten (Rmba) en de Basisregistratie Ondergrond (BRO) voor wat milieuhygiënische bodemdata
Verkennen van de mogelijkheden van betere ondersteuning van medewerkers bij telefonisch klantcontact.

Huisvesting

De levensduur van de klimaat-technische installaties van het Midden-Hollandhuis nadert zijn einde. Kritische bouw- en installatiedelen moeten vervangen worden of zodanig onderhouden (groot onderhoud), zodat deze weer toekomstbestendig zijn. Daarbij wordt rekening gehouden met de aangescherpte wet- en regelgeving en wordt er een grote stap gezet in het verbeteren en moderniseren van het comfortniveau en het verder verduurzamen van het Midden-Hollandhuis. Zo wordt het gebouw op een meer efficiënte wijze verwarmd en zelfs gekoeld in perioden met een hogere buitentemperatuur. Dit klimatiseren gebeurt met behulp van een volledig elektrische warmtepomp. Hiermee wordt een volledig gasloos Midden-Hollandhuis gerealiseerd. Hiermee voldoen we aan wet- en regelgeving.

Een aantal stappen om dit te realiseren is reeds gezet. Het algemeen bestuur heeft juni 2025 ingestemd met een (voorkeurs)scenario en het daarbij horende investeringsvoorstel. De totale kosten voor de verduurzaming bedragen ongeveer € 2,5 miljoen. Ook is een aanvraag gedaan voor de beschikbare DUMAVA-subsidie. De ODMH heeft op 11 juli 2025 een positieve subsidiebeschikking ontvangen ter grootte van € 978.162. Op basis van de toegekende DUMAVA-subsidie ligt de einddatum van het volledige project Midden-Hollandhuis op juli 2028.

De ODMH zet deze stappen om te komen tot een toekomst- en klimaatbestendig Midden-Hollandhuis. Door de gemaakte keuze zal de ODMH als gebouweigenaar en gebouwgebruiker voldoen aan de huidige wet- en regelgeving, maar ook aan toekomstige wet- en regelgeving zoals de Renovatiestandaard.

Op dit moment wordt het scenario vertaald naar een technisch ontwerp. Dit is een pragmatisch document ondersteund met tekeningen en schema's. Dit document is gereed voor aanbesteding. Daarnaast wordt het ontwerp afgestemd op de vernieuwde planning met betrekking tot huisvesting om desinvesteringen in de toekomst te voorkomen.

Inrichting Midden-Hollandhuis
In het kader van het “nieuwe werken” hebben we samen met een leverancier in kaart gebracht wat de wensen en eisen zijn van de verschillende teams in het pand. Dit is uitgewerkt in een voorstel dat in het najaar van 2025 ingebracht is in het MT waarop er een definitief plan gepresenteerd kan worden om de verschillende etages toekomstbestendig in te richten. De uitvoering zal gelijk oplopen met het verduurzamingsplan en zal in 2026 gestart worden. De projectorganisatie is inmiddels opgericht en de aanbesteding van het bouwmanagement is begin 2026 afgerond.

Nieuwe huurders Midden-Hollandhuis
Per 1 januari 2026 zal HECHT (GGD Hollands-Midden) de 4^{e} etage (173,5 m2 bvo) van het Midden-Hollandhuis niet meer huren. De begane grond blijven ze wel huren. De huurovereenkomst hiervoor loopt t/m 31 december 2029.

Voor de huisvesting en ondersteuning op bedrijfsvoeringstaken is de Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH) geselecteerd als samenwerkingspartner van RMH. Als ODMH hebben we hiervoor deze zomer (2025) een offerte uitgebracht. Het Algemeen Bestuur van RMH heeft op 1 oktober 2025 besloten om op basis van deze offerte te werken aan een dienstverleningsovereenkomst waarmee de samenwerking voor de komende vijf wordt bekrachtigd. Dit betekent dat de Regio Midden-Holland zich

in de loop van 2026 zal vestigen in het Midden-Hollandhuis. Doordat HECHT vanaf 1 januari 2026 de 4e etage niet meer zal huren ontstaat er ruimte om de Regio Midden-Holland als nieuwe huurder te verwelkomen.

Verder heeft de ODMH aan de ODNL aangeboden om het Midden-Hollandhuis beschikbaar te stellen als trainingslocatie voor trainingen vanuit de ODNL-Academie.

Rechtmatigheid
Met ingang van verslagjaar 2023 legt het dagelijks bestuur zelfstandig verantwoording af in de jaarrekening over de naleving van de financiële rechtmatigheid. Deze verantwoording is opgenomen in bijlage 1 bij de jaarrekening.

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

In navolging van het controleprotocol zijn verbijzonderde interne controles (VIC) uitgevoerd, waarbij we in nauwe samenspraak met de accountant de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles bepaald hebben. Met onze interne controles hanteren we de goedkeurings- en rapporteringstoleranties, zoals vastgelegd in het Controleprotocol 2025.

	Verantwoordingsgrens
Afwijkingen in de jaarrekening en onduidelijkheden in de uitvoering van de controle (% lasten)	2%

Het percentage wordt genomen van de werkelijke lasten, exclusief de stortingen in de reserves.

Voor het jaar 2025 is de verantwoordingsgrens op basis van de werkelijke lasten vastgesteld op € 582.337.

Begrotingscriterium
De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Dit wordt formeel als volgt omschreven: “Financiële beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de baten en lasten (exploitatie), alsmede de balansposten (investeringen), dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium).

Bij het begrotingscriterium gaat het om controle op over- en onderschrijdingen van de geautoriseerde begroting na begrotingswijzigingen in het boekjaar. Vastgesteld wordt of er sprake is van dit soort over- en onderschrijdingen en of ze passen binnen het beleid en met reden zijn toegelicht in de jaarrekening. Bij de beoordeling wordt onderscheid gemaakt tussen over- en onderschrijdingen. Baten en lasten mogen niet worden gesaldeerd.

Begrotingsafwijkingen op de baten, onderschrijdingen van de lasten en onderschrijdingen op de investeringskredieten worden door het dagelijks bestuur niet als onrechtmatig aangemerkt.
In voorkomende gevallen zijn onderstaande begrotingsafwijkingen rechtmatig te bestempelen:
a. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.

b. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar die niet tijdig konden worden gesignaleerd. Bijvoorbeeld vanwege een open einde (subsidie)regeling.
c. Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die na het verantwoordingsjaar als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of toezichthouder blijkt. Het gaat hier in de praktijk veelal om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen.
d. Kostenoverschrijdingen op investeringen, waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvingslasten en financieringslasten in navolgende jaren, zijn alleen in het jaar van ontstaan als onrechtmatig aan te merken.

Tabel rechtmatigheidsverantwoording

Begrotingscriterium		**x € 1 duizend**
1A	Overschrijding lasten programma's	418,9
1B	Overschrijding investeringsbudgetten	-
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		418,9
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	418,9
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	-
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	241,1
M&O-criterium		
6	Geen bevindingen	-
Totaal onrechtmatigheden		660,0
Waarvan acceptabel		418,9
Waarvan niet-acceptabel		241,1

In 2025 is voor een bedrag van € 418.866 aan acceptabele begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd. De begrotingsoverschrijdingen van categorie 1A betreffen projectlasten, waar projectbaten tegenover staan. Daarmee zijn de overschrijdingen acceptabel.
Afwijkingen van categorie 3 hoeven niet in de tabel opgenomen te worden, omdat dergelijke afwijkingen net als in voorgaande jaren in de jaarrekening verklaard en toegelicht zijn. Door deze gebruikelijke gang van zaken zijn de afwijkingen acceptabel.
Samenvattend zijn er in 2025 circa € 241.100 aan niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd. Deze blijven onder de verantwoordinggrens van ruim € 582.000.

Voorwaardencriterium
Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern.

In 2025 zijn diverse controles uitgevoerd, waaronder in het kader van de wet- en regelgeving voor de (Europese) aanbesteding. Hierbij zijn 4 fouten geconstateerd, waarvan één onder de rapporteringsgrens. De eerste fout betreft het niet naleven van de EU-aanbestedingsregels bij de aanbesteding van de colocatie voor de back-up. Door de omvang van deze opdracht had deze niet onderhands aanbesteed mogen worden. We zijn op zoek naar een alternatieve oplossing. Tot en met 2026 zullen we de jaarlijkse kosten als fout moeten opnemen in de jaarrekening. De kosten van 2025 bedroegen € 82.769.

De tweede fout betreft de bestedingen aan het salarisverwerkingsbureau. Het contract met dit bureau is onderhands afgesloten vóór 1 april 2013 en is dus afgesloten onder oude wetgeving. Dit betekent dat het contract oneindig mag zijn, hetgeen onder de huidige wetgeving niet toegestaan is. Hoewel het contract dus rechtsgeldig is, zijn de bestedingen dat niet. Dit heeft als reden, dat in de periode 2022 tot en met 2025 meer dan de drempelwaarde voor de EU-aanbesteding (in 2025 € 221.000) besteed is. De besteding in 2025 ad € 80.976 behoort daarom tot de fouten. In 2026 wordt een nieuw ERP-systeem aanbesteed en daarmee samenhangend wordt ook de salarisadministratie opnieuw aanbesteed.

De derde fout betrof de inhuur van een zeer ervaren vergunningverlener, die al enkele jaren door de ODMH ingehuurd wordt. In 2025 hebben we de bestedingen onvoldoende gemonitord, waardoor over vier jaar gezien de EU-aanbestedingsgrens van € 221.000 overschreden is. Voor 2026 hebben we intussen goede afspraken gemaakt, waarmee we herhaling van deze fout gaan voorkomen. De omvang van de fout in 2025 bedraagt € 60.320.

De vier fouten bedragen bij elkaar opgeteld € 241.128. Deze blijven daarmee binnen de foutenmarge van 2% van totale lasten (exclusief stortingen in de reserves), die in 2025 ruim € 582.000 bedroeg.

Om dergelijke fouten in de toekomst te voorkomen is sinds medio 2024 de inkoopfunctie binnen de ODMH versterkt, waarmee kennis en kunde in huis gehaald is. Dit heeft er al toe geleid dat in 2025 diverse oude contracten opnieuw en op een correcte wijze aanbesteed en gegund zijn. In 2026 gaan we hiermee verder aan de slag. Voor dat jaar staan onder andere de aanbesteding van een nieuw ERP-systeem, de inhuurdesk, een raamovereenkomst voor de inzet van vergunningverleners en de verduurzaming en herinrichting van het Midden-Hollandhuis.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium
Het derde criterium betreft misbruik en oneigenlijk gebruik. De ODMH heeft geen specifiek M&O-beleid. Gelet op de aard van de primaire taken die ODMH uitvoert en de financiële processen die daaraan ten grondslag liggen, achten wij een M&O-beleid niet relevant. Immers, de ODMH verstrekt geen subsidies, uitkeringen of andere voorzieningen of emolumenten waar misbruik of oneigenlijk gebruik van kan worden gemaakt. Ook heft de ODMH geen belastingen of leges. Ook andere omgevingsdiensten, die dezelfde producten leveren en processen hebben ingericht, zien geen aanleiding om M&O-beleid te ontwikkelen. Waar het het risico op fraude betreft, verwijzen wij naar het vastgestelde Integriteitsbeleid, en de waarborgen die zijn getroffen in de (financiële) processen om

fraude te voorkomen. Uit de in 2025 uitgevoerde frauderisicoanalyse komt geen geval van fraude naar voren.
Procescontroles zijn vooral uitgevoerd bij de interimcontrole. Er zijn geen onrechtmatigheden ten aanzien van het M&O-criterium vastgesteld.

Openbaarheid
Op 1 mei 2023 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet verplicht bestuursorganen om verschillende categorieën documenten uit eigen beweging openbaar te maken (actieve openbaarmakingsplicht). Deze verplichting treedt voor de verschillende informatiecategorieën gefaseerd in werking. In de jaarlijkse verantwoording moet verslag worden gedaan van de uitvoering van de Woo.

De ODMH geeft als volgt invulling gegeven aan de verplichtingen uit de Woo: de ODMH is aangesloten op de Woo-index: Woo-index Omgevingsdienst Midden-Holland | Overheid.nl en houdt de index actueel.
De ODMH maakt nu de volgende informatiecategorieën actief openbaar: bereikbaarheidsgegevens, informatie over de organisatie en werkwijze, de agenda en vergaderstukken van het algemeen bestuur, de agenda en besluitenlijsten van het dagelijks bestuur, besluiten van algemene strekking, verordeningen, de besluiten op Woo-verzoeken en sommige beschikkingen.
De ODMH bereidt zich voor op de openbaarmaking van de overige informatiecategorieën.

Naleving AVG
De ODMH zorgt ervoor dat de AVG wordt nageleefd. De ODMH heeft alle verwerkingen, van zowel het primaire proces als op het terrein van de bedrijfsvoering, opgenomen in een verwerkingenregister. Daarnaast heeft de ODMH privacybeleid en diverse procesbeschrijvingen vastgesteld, waaronder een protocol voor meldingen van datalekken en een procedure voor het behandelen van verzoeken van derden over hun rechten tot inzage en verwijdering van gegevens e.d. In 2025 heeft de ODMH AI-beleid vastgesteld, waarin ook de AVG is meegenomen.

De ODMH heeft een Functionaris gegevensbescherming aangesteld.

De ODMH besteedt ook aandacht aan het onderwerp bewustwording. Via de onboarding van nieuwe medewerkers, e-learnings, workshops voor alle medewerkers en berichten op Intranet worden medewerkers opgeroepen om zorgvuldig om te gaan met data en persoonsgegevens. Extra aandacht is besteed aan de AI-ontwikkelingen. Er gelden huisregels voor het gebruik van AI-tools, zoals Copilot.

Desondanks zijn in 2025 toch 11 datalekken gemeld. Deze zijn allemaal als niet-ernstig gekwalificeerd. De meeste datalekken zijn e-mails die verkeerd zijn geadresseerd of onvolledige geanonimiseerde documenten.

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.

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 2025 gerealiseerde beleid.

4.1 Balans per 31 december 2025

(bedragen x € 1.000) ACTIVA	Ultimo 2025		Ultimo 2024	
Vaste activa				
Materiële vaste activa		***5.474***		***5.438***
- Investeringen met economisch nut	5.474		5.438	
Totaal vaste activa		**5.474**		**5.438**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		***9.378***		***7.315***
- Vorderingen op openbare lichamen	934		987	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.435		6.260	
- Overige vorderingen	9		69	
Liquide middelen		***507***		***505***
- Kas- en banksaldi	507		505	
Overlopende activa		***1.260***		***564***
- De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel				
Het Rijk	91		57	
Overige Nederlandse overheidslichamen	80		72	
- Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	721		260	
- Vooruitbetaalde bedragen die ten gunste van volgende begrotingsjaren komen	368		174	
Totaal vlottende activa		**11.145**		**8.383**
Totaal activa		**16.618**		**13.821**

(bedragen x € 1.000) PASSIVA	Ultimo 2025		Ultimo 2024	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		***3.738***		***2.870***
- Algemene reserve	1.401		1.401	
- Bestemmingsreserves	1.427		589	
- Gerealiseerd resultaat	910		880	
Voorzieningen		***1.762***		***941***
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	848		813	
- Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	914		127	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		***2.111***		***2.338***
- Onderhandse lening van:				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.111		2.338	
Totaal vaste passiva		**7.612**		**6.149**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		***862***		***261***
- Overige schulden	862		261	
Overlopende passiva		***8.143***		***7.412***
- 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	3.257		2.375	
Overige Nederlandse overheidslichamen	584		427	
- 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	4.302		4.610	
Totaal vlottende passiva		**9.006**		**7.673**
Totaal passiva		**16.618**		**13.821**

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 2025 verantwoorde opbrengsten zijn gebaseerd op de in de kolom afrekening opgenomen methodiek.

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

4.2.2 Vaste activa

Materiële vaste activa - Investeringen met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.
Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.
Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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

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

Eind 2025 is de ICT-infrastructuur vervangen. Voor deze investering hanteren we een afschrijvingstermijn van 5 jaar, waarmee we afwijken van bovenstaande tabel. Hiermee sluiten we aan op de verwachte minimale levensduur van dit actief.

4.2.3 Vlottende activa

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

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

4.2.4 Voorzieningen

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

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

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

4.2.5 Vaste schulden

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

4.2.6 Vlottende passiva

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

4.2.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

4.2.8 Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 16 oktober 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt, indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld;

- Het derde criterium betreft misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid, zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 2% (zijnde € 582.337) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

4.3 Toelichting op de balans per 31 december 2025

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 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden	638.771	638.771
Bedrijfsgebouwen	4.056.631	4.331.968
Machines, apparaten en installaties	778.494	467.181
	5.473.896	**5.437.920**

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

Investeringen	Boekwaarde 31-12-2024	Afwaar-dering	Bijdrage van derden	Afschrij-vingen	Desinves-teringen	Investe-ringen	Boekwaarde 31-12-2025
Grond	638.771						638.771
Bedrijfsgebouwen	4.331.968			280.753		5.417	4.056.631
Machines, apparaten en installaties	467.181			205.175		516.489	778.494
Totaal	**5.437.920**	**0**	**0**	**485.929**	**0**	**521.905**	**5.473.896**

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 2025 worden in het hiernavolgende overzicht getoond.

Investeringsomschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2025
Automatisering	570.000	462.229
Apparatuur	50.000	41.191
Meubilair - overig huisvesting	75.000	18.485
Totaal	**695.000**	**521.905**

De investeringen die in 2025 gedaan zijn op het gebied van automatisering zijn diverse vervangingsinvesteringen. De mobiele telefoons zijn vervangen en ook de infrastructuur van ICT. Daarnaast zijn nieuwe laptops aangeschaft. De uitrol daarvan vindt momenteel plaats.
De investeringen op het gebied van huisvesting, betreffen de aanleg van 4 nieuwe laadpalen en isolatie van de fietsberging om het klimaat in de kantoorruimte daarboven te verbeteren.
Aan appratuur zijn er drones en geluidsmeters aangeschaft in 2025.

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 31-12-2025	Voorziening voor oninbaarheid	Saldo 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	933.952	0	986.541
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.434.534	0	6.259.587
Overige vorderingen	9.341	0	69.057
Totaal	**9.377.826**	**0**	**7.315.185**

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 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 € 1.000.000 van toepassing is.

Berekening drempel schatkistbankieren

Primitieve begroting 2025:	25.989.402
Percentage:	2,00%
Toegestane drempel:	**519.788**

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

1e kwartaal	503.947
2e kwartaal	504.426
3e kwartaal	503.540
4e kwartaal	503.493

De ODMH heeft voldaan aan de norm.

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Kassaldi	155	150
Banksaldi	506.771	504.640
	506.927	**504.790**

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 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan zijn door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
het Rijk	90.935	57.463
overige Nederlandse overheidslichamen	80.082	72.497
Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	721.437	259.518
Vooruitbetaalde bedragen die ten gunste van volgende begrotingsjaren komen	367.769	174.032
	1.260.223	**563.510**

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 1-1-2025	Aanwending	Vrijval	Toevoegingen	Saldo per 31-12-2025	Saldo per 31-12-2025
			+	+	-/-	Activa	Passiva
Voorbereidingssubsidie Fluwelensingel Gouda	Het Rijk	32.618	9.347			41.964	
Voorbereidingssubsidie gevelmtr. Schielandweg Zuidplas	Het Rijk	2.023				2.023	
Voorber.subs. 1e Tochtweg Zuidplas, deel reconstructie	Ov. Ned. overheidslichamen	13.610				13.610	
Uitvoeringssubsidie Kerkweg-oost Waddinxveen	Het Rijk	777				777	
Kennisontwikkeling RSP bodemdaling irt ontwikkeling en beheer	Ov. Ned. overheidslichamen	18.282	7.031	313-	25.000	-	
Klimaatadaptatie regio MH: regionale stresstest 2025	Ov. Ned. overheidslichamen	938	61.250		62.188	-	
Geluidssanering Industrielawaai Gouda	Ov. Ned. overheidslichamen	9.484	4.250			13.734	
Uitvoeringssubsidie Geluidsanering Raadhuisweg en Zoutmansweg	Het Rijk	6.613			6.613	-	
TGG Moordrechtboog Waddinxveen en Zuidplas	Ov. Ned. overheidslichamen	21.666	22.232			43.898	
Uitvoeringssubsidie 1e Tochtweg deel zuid	Het Rijk	15.432			15.432	-	
TGG Maximabrug Alphen aan den Rijn **	Ov. Ned. overheidslichamen	8.518	25.803		122.836	-	88.515
Voorbereidingssubsidie Kerkweg Oost Waddinxveen *	Het Rijk	-				3.014	
SPUK THE 2022-2026 *	Het Rijk	-				43.156	
Subsidie ODNL voor versterking VTH	Ov. Ned. overheidslichamen	-	204.841		196.000	8.841	
Totaal		**129.960**	**334.753**	**313-**	**428.069**	**171.017**	**88.515**

Algemene toelichting op de verschillende soorten mutaties:

- 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.

De kolom Passiva (saldi per 31-12-2025) bevat projectsaldi van projecten die in 2025 omgeslagen zijn van een te vorderen saldo naar een te besteden saldo. Het eindsaldo van deze projecten is opgenomen in de overlopende passiva. Ze zijn gemarkeerd met één sterretje (*).

Projecten die gemarkeerd zijn met twee sterretjes (**) zijn in 2025 omgeslagen van project met een te besteden saldo naar een project met een te vorderen saldo. Deze projecten hebben een beginsaldo in de overlopende passiva.

PASSIVA

4.3.3 Vaste passiva

Eigen Vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	1.400.653	1.400.653
Bestemmingsreserves	1.427.424	589.446
Gerealiseerd resultaat	910.157	879.713
	3.738.234	**2.869.812**

Het totale resultaat van de ODMH over het jaar 2025 bedraagt € 910.157 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 2025.

Omschrijving	Saldo aan het begin 2025	Bestemming resultaat vorig jaar	Saldo begin 2025 na resultaat-bestemming	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo ultimo 2025
Algemene Reserve								
Algemene reserve	1.400.653		1.400.653					1.400.653
Totaal Algemene Reserve	**1.400.653**	**0**	**1.400.653**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.400.653**
Bestemmingsreserves								
BR Informatisering/Automatisering	60.746		60.746				6.075	54.671
BR Bodemkwaliteitskaarten	36.704		36.704	11.573			6.765	41.512
BR Verbouwing	329.688		329.688				32.968	296.720
BR Digitalisering	75.000		75.000				7.500	67.500
BR Externe Veiligheid	87.307		87.307					87.307
BR Ontwikkelingen	0	879.713	879.713					879.713
Totaal Bestemmingsreserves	**589.446**	**879.713**	**1.469.159**	**11.573**	**0**	**0**	**53.308**	**1.427.424**
Totaal Reserves	**1.990.099**	**879.713**	**2.869.812**	**11.573**	**0**	**0**	**53.308**	**2.828.077**
Resultaat								
Resultaat	879.713	-879.713	0	910.157				910.157
Totaal Resultaat	**879.713**	**-879.713**	**0**	**910.157**	**0**	**0**	**0**	**910.157**
Totaal Eigen Vermogen	**2.869.812**	**0**	**2.869.812**	**921.730**	**0**	**0**	**53.308**	**3.738.234**

Structureel zijn de toevoeging aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten en de onttrekkingen ter dekking van kapitaallasten. De overige mutaties zijn incidenteel van aard.

In 2025 bedroeg de algemene reserve € 1.400.653.

In 2025 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 2025 de kosten gedekt van de actualisatie van de bodematlas. Daarnaast worden de jaarlijkse kapitaallasten van de bodemkwaliteitskaarten uit deze reserve gedekt. 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.
- In de bestemmingsreserve Ontwikkelingen is het positieve resultaat van het jaar 2024 ter hoogte van € 879.713 gestort. Dit saldo fungeert als dekkingsmiddel voor de korting die de deelnemers krijgen op de financiële bijdragen in de jaren 2026 en 2027. Deze korting van 1,5% is onderdeel van de bezuinigingstaakstelling. Hiermee is tijd gewonnen voor onze opdrachtgevers om te bepalen op welke taken de ODMH inzet zal minderen vanaf 2028. Dat geeft de ODMH bovendien ook ruimte om o.a. de uitkomsten op pilots met digitalisering/robotisering/AI, de Zuid-Hollandse samenwerking en de hieruit voortvloeiende besparingen te kwantificeren.
-

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 31-12-2025	**Boekwaarde 31-12-2024**
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	847.847	813.250
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	914.428	127.305
	1.762.275	**940.555**

De voorziening verlofsparen is in 2022 geïntroduceerd. 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. Inmiddels maken 8 medewerkers van de ODMH gebruik van deze regeling. De voorziening groeit vooralsnog jaarlijks. In 2025 vond ook de eerste opname van verlof plaats.
De voorziening onderhoud valt onder categorie 1 en betreft het groot onderhoud van het Midden-Hollandhuis. Het onderhoudsplan is begin 2025 herzien en de benodigde jaarlijkse dotatie aan de voorziening is toen opnieuw berekend. Door de toekomstige verduurzaming van het Midden-Hollandhuis is de dotatie teruggebracht worden van ruim € 110.000 in 2023 naar bijna € 42.000 sinds 2024. In aanloop naar de verduurzaming en herinrichting van het pand is in 2025 alleen het hoognodige aan groot onderhoud gepleegd.
De voorziening personeel valt eveneens onder categorie 1 en betreft de verplichting als gevolg van het verlofstuwmeer. Deze verplichting bestond ook al in eerdere jaren, maar op grond van een recente

uitspraak van het BBV is deze nu onder de voorzieningen opgenomen en niet meer onder de overlopende passiva.

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

Voorzieningen	Saldo 1-1-2025	Onttrekkingen	Vrijval	Toevoegingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2025
Voorziening verlofsparen	127.305	13.266		48.587		162.627
Voorziening verlofstuwmeer	0	0		751.801		751.801
Voorziening onderhoud	813.250	7.125		41.722		847.847
Totaal voorzieningen	**940.555**	**20.390**	**0**	**842.110**	**0**	**1.762.275**

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhandse lening van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.111.177	2.338.162
	2.111.177	**2.338.162**

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2025.

Soort vordering	Saldo 31-12-2024	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2025
Onderhandse lening	2.338.162	-	226.985	2.111.177
Totaal	**2.557.810**	**-**	**226.985**	**2.111.177**

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 is op 1 juli 2023 aangegaan voor de laatste 10 jaar. In die periode bedraagt het rentepercentage 3,34%.

De totale rentelast voor het jaar 2025 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 74.304.

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 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Overige schulden < 1 jaar	862.490	260.876
Overlopende passiva	8.144.697	7.412.002
	9.007.187	**7.672.878**

Kortlopende schulden < 1 jaar

De samenstelling van de kortlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Crediteuren	862.490	260.876
	862.490	**260.876**

Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
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	3.257.062	2.375.428
overige Nederlandse overheidslichamen	584.150	426.799
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	4.301.817	4.609.776
	8.143.029	**7.412.002**

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 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Af te dragen BTW	958.058	1.016.182
Af te dragen premies en sociale verzekeringen	1.573.227	1.434.654
Overige nog te betalen bedragen	1.770.531	2.158.940
	4.301.817	**4.609.776**

Het nog te betalen bedrag betreft kosten van 2025, die pas in 2026 gefactureerd zijn en betaald worden. In dit bedrag is ook ruim € 744.000 opgenomen voor het bovenmatige verlofsaldo. Net als in

voorgaande jaren is in 2025 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 1-1-2025	Aanwending	Vrijval	Toevoegingen	Saldo per 31-12-2025	Saldo per 31-12-2025
			-/-	-/-	+	Passiva	Activa
ISV3	Het Rijk	91.950	20.426			71.524	
N207 Waddinxveen geluidsanering - stil asfalt	Het Rijk	14.451				14.451	
Aanvraag uitvoeringssubsidie gevelmtr.Middelweg Moordrecht	Het Rijk	2.661				2.661	
Voorbereidingssubsidie Kerkweg Oost Waddinxveen **	Het Rijk	896	3.910			-	3.014
Voorbereidingssubsidie BSV 1e Tochtweg Zuidplas	Het Rijk	77.526				77.526	
Beheer en onderhoud zwemwaterborden	Ov. Ned. overheidslichamen	7.933	7.933			-	
Ondersteuningsstructuur VNG energie-aanpak	Ov. Ned. overheidslichamen	7.550				7.550	
Saneringsproject geluid Schoonhoven	Ov. Ned. overheidslichamen	15.432	1.035	14.397		-	
Saneringsproject geluid Bergambacht	Ov. Ned. overheidslichamen	6.554		6.554		-	
Saneringsproject geluid Ouderkerk	Ov. Ned. overheidslichamen	57.994				57.994	
Voorbereidingssubsidie Goudseweg Bodegraven	Het Rijk	58.702	15.160		14.339	57.881	
Uitvoeringssubsidie N228 Vlist 137 woningen	Het Rijk	7.948		7.948		-	
Woningen Zijde n.a.v. actieplan Boskoop	Ov. Ned. overheidslichamen	32.522		32.522		-	
Voorbereidingssubsidie Reigerstraat Gouda	Het Rijk	17.643				17.643	
Voorbereidingssubsidie Wachtelstraat Gouda	Het Rijk	28.810				28.810	
Voorbereidingssubsidie Bodegraafsestraatweg Gouda	Het Rijk	30.600	16.650			13.950	
Voorbereidingssubsidie Geluidsanering Krimpen aan den Lek	Het Rijk	31.200				31.200	
Verkeersmodule Midden-Holland	Ov. Ned. overheidslichamen	153.350	71.565		68.211	149.996	
SPUK THE 2022-2026 **	Het Rijk	13.113	214.049		157.780	-	43.156
Uitvoeringssubsidie Blekersingel cluster 4 Gouda	Het Rijk	120.000			65.250	185.250	
Uitvoeringssubsidie Bergambacht	Het Rijk	32.405		32.405		-	
Voorbereidingssubsidie resterende saneringswoningen Alphen a/d Rijn	Het Rijk	480.300				480.300	
Voorbereidingssubsidie resterende saneringswoningen Gouda	Het Rijk	266.550				266.550	
Voorbereidingssubsidie resterende saneringswoningen Krimpenerwaard	Het Rijk	149.700				149.700	
Voorbereidingssubsidie resterende saneringswoningen Waddinxveen	Het Rijk	127.200				127.200	
Voorbereidingssubsidie resterende saneringswoningen Zuidplas	Het Rijk	9.600				9.600	
Voorber.subsidie resterende saneringswoningen Bodegraven-Reeuwijk	Het Rijk	91.500				91.500	
Subsidiepot Bodegraven Reeuwijk	Ov. Ned. overheidslichamen	3.581			2.116	5.697	
Subsidiepot Krimpenerwaard	Ov. Ned. overheidslichamen	24.102			20.950	45.052	
Subsidiepot Waddinxveen	Ov. Ned. overheidslichamen	6.525				6.525	
Subsidiepot Alphen aan den Rijn	Ov. Ned. overheidslichamen	-			32.522	32.522	
SPUK Regionale Structuur NPLW	Het Rijk	330.123	153.088		185.168	362.204	
SPUK Isolatieopgave NPLW	Het Rijk	-			133.644	133.644	
Ondersteuning regionale samenwerking MCO MH	Ov. Ned. overheidslichamen	87.465	291.017		225.479	21.927	
Uitvoeringssubsidie Bodegraafsestraatweg	Het Rijk	254.200			5.675	259.875	
Onderzoek eerst paal Bodegraven	Ov. Ned. overheidslichamen	14.820	12.095		9.500	12.225	
Raadhuis-Zoutmansweg - afh. won. saneringslijst Reeuwijk	Het Rijk	2.116		2.116		-	
Uitvoeringssubsidie Wachtelstraat cluster 3 Gouda	Het Rijk	50.000			64.000	114.000	
Uitvoeringssubsidie Schoonhoven	Het Rijk	52.027	42.092	9.935		-	
Archeologisch onderzoek Westvaartpark	Ov. Ned. overheidslichamen	43.179	9.506			33.673	
Archeologisch onderzoek De Schans	Ov. Ned. overheidslichamen	-	48.414		90.627	42.213	
Project inregelen klimaatinstallaties voor BZK	Het Rijk	-	11.862		76.845	64.983	
MBA toepassen grond Batelaan Koudekerk aan den Rijn	Ov. Ned. overheidslichamen	-	54.905		122.768	67.862	
Uitvoeringssubsidie Goudseweg 151 Bodegraven	Het Rijk	-			11.899	11.899	
Programma van Groene Hart werkt	Ov. Ned. overheidslichamen	-			12.397	12.397	
DUMAVA-subsidie (verduurzaming Midden-Hollandhuis)	Het Rijk	-			684.713	684.713	
TGG Maximabrug Alphen aan den Rijn *	Ov. Ned. overheidslichamen	-				88.515	
Totaal		**2.802.226**	**973.707**	**105.876**	**1.983.883**	**3.841.213**	**46.170**

Algemene toelichting op de verschillende soorten mutaties:

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.

De kolom Activa (saldi per 31-12-2025) bevat saldi van projecten die in 2025 omgeslagen zijn van een te besteden saldo naar een te vorderen saldo. Het eindsaldo van deze projecten is opgenomen in de overlopende activa. Ze zijn gemarkeerd met twee sterretje (**).

Projecten die gemarkeerd zijn met één sterretje (*) zijn in 2025 omgeslagen van project met een te vorderen saldo naar een project met een te besteden saldo. Deze projecten hebben een beginsaldo in de overlopende activa.

4.3.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

Jaaroverschrijdende contracten.
Op de balansdatum 31 december 2025 heeft de ODMH één langlopende contracten, welke een restantverplichting voor 2026 en 2027 heeft van meer dan € 50.000 per contract. Dit contract betreft de licentiekosten voor ons VTH-systeem Rx.Mission. Het heeft een restantverplichting ultimo 2025 van bijna € 173.000.

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 met uitzondering van de zwemwaterauto gebruik gemaakt van elektrische auto's. Inmiddels gaat het in totaal om 16 dienstauto's.
In 2025 is het leasecontract (Europees openbaar) aanbesteed en zijn aansluitend de nieuwe auto's besteld. De verschillende auto's zijn en worden in het 1e en 2e kwartaal 2026 afgeleverd en in gebruik genomen. Tot die tijd blijven de oude leaseauto's in gebruik. De totale verplichting voor het wagenpark bedraagt ruim € 491.000.

Verlofsaldi
Het aantal verlofuren bij de ODMH per balansdatum bedraagt 21.715. Eind 2024 was dit aantal 18.568. In 2025 is het totaal gestegen met 3.148 uur. In het verlofsaldo van 2025 zijn niet de uren meegeteld die onderdeel uitmaken van de regeling om verlof te sparen. Het BBV schrijft voor dat hiervoor een voorziening wordt getroffen. Eind 2025 zijn voor verlofsparen 2.472 uur gereserveerd. Eind 2024 was dit 2.145 uur.
Gemiddeld voor de 213 fte's van de ODMH bedraagt het aantal verlofuren 111 verlofuren per medewerker. Deze uren vertegenwoordigen een waarde van € 1.204.336.
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 2025 net als in de jaren 2020 tot en met 2024 flink hoger is dan dit gemiddelde, is voor het meerdere (13.418 uur) een nog te betalen schuld opgenomen. Verminderd met het deel waarvoor dus een schuld is opgenomen, resteert een niet uit de balans blijkende verplichting van 8.297 uur, ofwel € 460.183.

4.4 Overzicht van baten en lasten

Samen met de balans vormt het overzicht van baten en lasten de jaarrekening 2025. De jaarrekening geeft inzicht in het financiële eindresultaat 2025 met een analyse en toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Overzicht van baten en lasten	Rekening 2024			Programmabegroting 2025		
Omschrijving Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Baten en lasten						
Programma milieu	12.480.516	-18.324.944	-5.844.428	11.278.381	-17.162.196	-5.883.815
Programma bouw- en woningtoezicht	6.581.994	-8.408.449	-1.826.455	6.354.974	-7.735.619	-1.380.645
Overhead	7.752.056	-659.258	7.092.798	8.270.170	-816.451	7.453.719
Treasury	81.763	-328.713	-246.950	74.304	-200.000	-125.696
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	**26.896.329**	**-27.721.365**	**-825.035**	**25.977.829**	**-25.914.266**	**63.563**
Mutaties reserves						
Programma milieu	11.030	-19.165	-8.135	11.573	-28.593	-17.020
Programma bouw- en woningtoezicht	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	-46.543	-46.543	0	-46.543	-46.543
Totaal mutaties reserves	**11.030**	**-65.708**	**-54.678**	**11.573**	**-75.136**	**-63.563**
Resultaat	**26.907.359**	**-27.787.073**	**-879.713**	**25.989.402**	**-25.989.402**	**0**

Overzicht van baten en lasten	Begroting 2025 ná wijziging			Rekening 2025		
Omschrijving Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Baten en lasten						
Programma milieu	13.308.427	-19.271.624	-5.963.197	13.727.292	-20.043.210	-6.315.917
Programma bouw- en woningtoezicht	7.169.984	-9.139.827	-1.969.842	7.030.366	-9.113.763	-2.083.397
Overhead	8.725.128	-584.658	8.140.470	8.284.897	-596.841	7.688.056
Treasury	74.304	-240.000	-165.696	74.304	-231.468	-157.165
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	**29.277.843**	**-29.236.108**	**41.735**	**29.116.860**	**-29.985.282**	**-868.422**
Mutaties reserves						
Programma milieu	11.573	-6.765	4.808	11.573	-6.765	4.808
Programma bouw- en woningtoezicht	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	-46.543	-46.543	0	-46.543	-46.543
Totaal mutaties reserves	**11.573**	**-53.308**	**-41.735**	**11.573**	**-53.308**	**-41.735**
Resultaat	**29.289.416**	**-29.289.416**	**0**	**29.128.433**	**-30.038.590**	**-910.157**

4.4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2025

Het overzicht van baten en lasten 2025 beslaat de periode 1 januari tot en met 31 december 2025. In 2023 is de programmabegroting 2025 vastgesteld

De baten van de programma's milieu en BWT bestaan voor het overgrote deel uit de bijdragen voor de jaarprogramma's door de opdrachtgevers. 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 2025 na wijziging	Jaarrekening 2025	Saldo	V/N
Programma Milieu				
Baten	-19.272	-20.044	-772	V
Lasten	13.308	13.728	420	N
Saldo van baten en lasten Milieu	**-5.964**	**-6.316**	**-352**	**V**
Mutaties reserves	5	5	0	-
Resultaat Milieu	**-5.958**	**-6.311**	**-352**	**V**
Programma BWT				
Baten	-9.140	-9.114	26	N
Lasten	7.170	7.030	-140	V
Saldo van baten en lasten BWT	**-1.970**	**-2.084**	**-114**	**V**
Mutaties reserves	0	0	0	-
Resultaat BWT	**-1.970**	**-2.084**	**-114**	**V**
Overhead				
Baten	-585	-597	-12	V
Lasten	8.725	8.285	-440	V
Saldo van baten en lasten Overhead	**8.140**	**7.688**	**-452**	**V**
Mutaties reserves	-47	-47	0	-
Resultaat Algemene Dekkingsmiddelen	**8.094**	**7.641**	**-452**	**V**
Treasury				
Baten	-240	-231	9	N
Lasten	74	74	0	-
Saldo van baten en lasten Treasury	**-166**	**-157**	**9**	**N**
Resultaat	**0**	**-911**	**-911**	**V**

Onderstaand worden de verschillen per programma toegelicht.

Toelichting programma milieu
Binnen het programma milieu zijn zowel de baten als de lasten hoger dan begroot. De oorzaak ligt vooral bij de projecten, die meer gekost hebben en ook meer opbrengsten opgeleverd hebben. Zowel de projectbaten als de -lasten zijn ongeveer € 489.000 hoger. Lagere apparaatskosten hebben voor een voordeel gezorgd aan de kostenkant. Bij vier gemeenten is meer dan 102% gerealiseerd. Deze extra realisatie van de jaarprogramma's zorgde voor een voordeel bij de opbrengsten.

Toelichting programma bouw- en woningtoezicht
Binnen het programma BWT zijn de baten iets lager dan begroot. Dit is het saldo van iets hogere opbrengsten uit de jaarprogramma's en lager opbrengsten uit aanvullende opdrachten. Bij twee gemeenten is meer dan 102% gerealiseerd en bij één gemeente minder dan 98%. Doordat niet bij alle gemeenten de 98% gehaald is, zijn de contractuele bijdragen minder geworden dan begroot. Een deel daarvan is gecompenseerd door aanvullende opdrachten buiten de jaarprogramma's om. Aan de kostenkant is te zien dat vooral de projectkosten lager uitgekomen zijn.

Toelichting overhead

De lasten binnen de overhead zijn lager dan begroot was. Dit voordeel komt deels voort uit nog niet ingevulde vacatures. Ook de apparaatskosten zijn lager dan begroot. De toename van milieuprojecten heeft voor grotere dekking van de personeels- en apparaatskosten gezorgd. Die worden voor een deel doorberekend aan de projecten. Ook worden duurdere abonnementen en contracten waar mogelijk vervangen door goedkopere.

Toelichting treasury
De rentelasten van de ODMH betreffen de BNG-lening voor het pand. De rentebaten ontvangen we voor onze uitgezette gelden in de schatkist van het Rijk. In de begroting werden deze wat hoger ingeschat. Omdat de rente in 2025 iets gedaald is, hebben we minder de renteopbrengsten ontvangen.

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 2025 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 2025 na wijziging	Jaarrekening 2025
Structurele stortingen		
Reserve Bodemkwaliteitskaarten	11.573	11.573
Totaal structurele stortingen	**11.573**	**11.573**
Structurele onttrekkingen		
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	**34.970**	**34.970**

De structurele storting betreft de jaarlijkse dotatie aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteits-kaarten ter grootte van 100 uur. Door deze structurele toevoeging blijft de bestemmingsreserve op niveau en wordt gespaard voor actualisaties van de kaarten.
De structurele onttrekkingen zijn ter dekking van de eveneens structurele afschrijvingslasten op de investeringen.

4.4.5 Incidentele baten en lasten

Het hiernavolgende 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 2025 na wijziging	Jaarrekening 2025	Programma
Incidentele baten			
Onttrekking voorziening verlofsparen	0	-13	Overhead
Afrekening jaarprogramma's	0	-303	Overhead
Projectbaten	0	-411	Milieu/BWT
Totaal incidentele baten	**0**	**-727**	
Incidentele lasten			
Dotatie voorziening verlofsparen	0	49	Overhead
Nog te betalen verlofsaldo	0	192	Alle
Projectlasten	0	411	Milieu/BWT
Totaal incidentele lasten	**0**	**652**	
Totaal	**0**	**-75**	

Voorziening verlofsparen
De dotaties en onttrekkingen voor het verlofsparen zijn incidenteel. In 2025 is ongeveer € 49.000 bijgestort. Ook heeft de eerste opname plaatsgevonden. Deze vertegenwoordigde een bedrag van ongeveer € 13.000.

Afrekening jaarprogramma's
Voor de afwijkingen van de realisatie onder de 98% en boven de 102% zijn afrekeningen gestuurd naar de betreffende gemeenten. Dit heeft geresulteerd in extra inkomsten van ongeveer € 303.000, waarvan € 256.000 voor milieu en € 47.000 voor BWT.

Projectbaten en -lasten
De ODMH ontvangt jaarlijks een groot aantal subsidies en opdrachten buiten de jaarprogramma's om. De opdrachten en de subsidies variëren jaarlijks. Er lijkt een groeiende trend in te zitten, die vooral veroorzaakt wordt door het toenemende aantal specifieke uitkeringen (SPUK's).

Nog te betalen verlofsaldo
Ondanks sturing vanuit het management is het verlofstuwmeer in 2025 groter geworden. De verwachting is dat daardoor in de komende jaren extra verlof genomen zal worden. Voor de dan noodzakelijke vervanging worden middelen gereserveerd.

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 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Saldo baten en lasten	-825	42	-868
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-55	-42	-42
Begrotingssaldo na bestemming	**-880**	**0**	**-910**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-421	0	-75
Structrueel begrotingssaldo	**-459**	**0**	**-835**

Het totale rekeningsaldo van de ODMH is ongeveer € 910.000 positief. Als de incidentele baten en lasten hieruit gehaald worden, resteert een resultaat van ongeveer € 835.000 positief.

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 2025: € 246.000). Voor elke topfunctionaris moeten deze gegevens sowieso vermeld worden. Ook als de WNT-norm niet overschreden wordt. In 2025 heeft binnen de ODMH geen overschrijding plaatsgevonden van het maximumsalaris 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 2025:
1. T. van Vugt, wethouder gemeente Gouda (voorzitter)
2. M. Stolk, gedeputeerde provincie Zuid-Holland (vice-voorzitter)
3. M.E. van Leeuwen, gedeputeerde provincie Zuid-Holland
4. J.L. van den Heuvel, wethouder gemeente Bodegraven Reeuwijk
5. D.J. Knol, wethouder gemeente Bodegraven-Reeuwijk
6. J. Sargentini wethouder gemeente Gouda
7. J.W.E. Spies (t/m juni 2025), burgemeester Alphen aan den Rijn
8. A.J. Breeuwsma (t/m juni 2025), wethouder gemeente Alphen aan den Rijn
9. J. Bokhove (vanaf juli 2025), wethouder gemeente Alphen aan den Rijn
10. J.P. Rehwinkel (juli en augustus 2025), burgemeester gemeente Alphen aan den Rijn
11. F.D. van Heijningen (vanaf september 2025), burgemeester gemeente Alphen aan den Rijn
12. J.W. Schuurman, wethouder gemeente Zuidplas
13. W. Zijlstra, wethouder gemeente Zuidplas
14. E.J. Nieuwenhuis, burgemeester gemeente Waddinxveen
15. A. Kerssies, wethouder gemeente Waddinxveen
16. W. Pannekoek, wethouder gemeente Krimpenerwaard
17. P.J.S. van der Hek, wethouder gemeente Krimpenerwaard

De leden van het dagelijks bestuur* waren in 2025:
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. W. Pannekoek, wethouder gemeente Krimpenerwaard

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

De leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur zijn 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 het belastbaar loon topfunctionarissen luidt als volgt:

Gegevens 2025	
bedragen x € 1	**A. Mutter**
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.702
Beloningen betaalbaar op termijn	22.951
Subtotaal	*162.653*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**162.653**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2024	
bedragen x € 1	**A. Mutter**
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.748
Beloningen betaalbaar op termijn	22.736
Subtotaal	*158.483*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**158.483**
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 2025 ingedeeld naar taakvelden ziet er als volgt uit:

4.7

Taak-veld	Omschrijving	Programma	Programmabegroting 2025		Gewijzigde begroting 2025 *	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	Overhead	24	0	17	0
0.4	Overhead	Overhead	8.246	-816	8.708	-584
0.5	Treasury	Overhead	74	-200	74	-240
0.10	Mutaties reserves	Alle	12	-75	12	-53
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	Alle	0	0	0	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Milieu	245	-386	335	-362
7.2	Riolering	Milieu	620	-868	721	-943
7.4	Milieubeheer	Milieu	10.413	-15.908	12.252	-17.967
8.3	Wonen en bouwen	BWT	6.355	-7.736	7.170	-9.140
Totaal taakvelden			25.989	-25.989	29.289	-29.289

Taak-veld	Omschrijving	Programma	Jaarrekening 2025		Verschil jaarrekening t.o.v. gewijzigde begroting	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	Overhead	16	0	-1	0
0.4	Overhead	Overhead	8.269	-597	-439	-13
0.5	Treasury	Overhead	74	-231	0	9
0.10	Mutaties reserves	Alle	12	-53	0	0
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	Alle	910	0	910	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Milieu	334	-342	-1	20
7.2	Riolering	Milieu	669	-886	-52	57
7.4	Milieubeheer	Milieu	12.724	-18.816	472	-848
8.3	Wonen en bouwen	BWT	7.030	-9.114	-140	27
Totaal taakvelden			30.039	-30.039	749	-749

Alle bedragen x € 1.000

** Conform resultaat en begroting 2e managementrapportage 2025*

4.8 Verantwoording rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 16 oktober 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% (maximum) van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 582.337. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding
Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 659.994 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 582.337. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 418.866 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

Tabel rechtmatigheidsverantwoording

Begrotingscriterium		**x € 1 duizend**
1A	Overschrijding lasten programma's	418,9
1B	Overschrijding investeringsbudgetten	-
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		418,9
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	418,9
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	-
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	241,1
M&O-criterium		
6	Geen bevindingen	-
Totaal onrechtmatigheden		660,0
Waarvan acceptabel		418,9
Waarvan niet-acceptabel		241,1

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Ten onrechte niet-Europese aanbesteding van de salarisadministratie, de back-uplocatie en de inhuur van een vergunningverlener. Deze fouten boven € 50.000 bedroegen respectievelijk circa € 80.000, € 83.000 en € 60.000.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

4.9 SiSa 2025

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator		Indicator		Indicator		Indicator		Indicator	
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai			Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie		Bestedingen (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen		Overige bestedingen (jaar T)		Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt		Correctie over besteding (t/m jaar T)	
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaai (Wgr)	Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen		*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*		*Aard controle R* *Indicator: E3/02*		*Aard controle R* *Indicator: E3/03*		*Aard controle R* *Indicator: E3/04*		*Aard controle R* *Indicator: E3/05*		*Aard controle R* *Indicator: E3/06*
					1 BSV/22/00009	€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	
					2 BSV/23/00175	€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	
					3 BSV/23/00209	€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	
					4 BSV/24/00131	€ 42.092		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	
					5 BSV/25/00114	€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	
					6 BSV/25/00215	€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	
					7 BSV/25/00299	€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	
					8 IenW/BSK-2018/48223	€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	
					Hieronder per regel één projectnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie		Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		Correctie over besteding Kosten ProRail (t/m jaar T)		Eindverantwoording (Ja/Nee)
					Aard controle n.v.t. *Indicator: E3/07*		*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*		*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*		*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*		*Aard controle R* *Indicator: E3/11*		*Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
					1 BSV/22/00009	€ 153.184		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	Ja
					2 BSV/23/00175	€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	Nee
					3 BSV/23/00209	€ 67.345		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	Ja
					4 BSV/24/00131	€ 158.690		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	Ja
					5 BSV/25/00114	€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	Nee
					6 BSV/25/00215	€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	Nee
					7 BSV/25/00299	€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	Nee
					8 IenW/BSK-2018/48223	€ 27.007		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0	Nee

IenW	E83B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022 SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/01*	Projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: E83B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/04*	Project afgerond (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/05*
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	NAF terrein Alphen	€ 0	€ 50.000	Nee
			2 030008 Provincie Zuid-Holland	IJsseldijk Noord 215	€ 0	€ 10.000	Nee
			3 030008 Provincie Zuid-Holland	Zuider-IJsseldijk 10	€ 0	€ 15.000	Nee
			4 030008 Provincie Zuid-Holland	Schanspolder Lageweg	€ 0	€ 175.000	Nee
			5 030008 Provincie Zuid-Holland	Dijkpaal Geitenwei	€ 0	€ 30.000	Nee
			6 030008 Provincie Zuid-Holland	Coupepolder Alphen	€ 0	€ 265.000	Nee
			7 030008 Provincie Zuid-Holland	Advisering / ondersteuning	€ 0	€ 17.500	Nee
			8 030008 Provincie Zuid-Holland	ODMH Schoonhoven	€ 32.044	€ 200.000	Nee
			9 030008 Provincie Zuid-Holland	ODMH begeleidingsuren Havenstraat/Oude Singel	€ 0	€ 20.000	Nee

	Kopie projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/06*	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 09 de reden aan *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/07*	Optionele toelichting. Verplicht als bij 08 nee is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/08*
1	NAF terrein Alphen	Ja	
2	IJsseldijk Noord 215	Ja	
3	Zuider-IJsseldijk 10	Ja	
4	Schanspolder Lageweg	Ja	
5	Dijkpaal Geitenwei	Ja	
6	Coupepolder Alphen	Ja	
7	Advisering / ondersteuning	Ja	
8	ODMH Schoonhoven	Ja	
9	ODMH begeleidingsuren Havenstraat/Oude Singel	Ja	

Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E83B/09*
Ja

In de SiSa-verantwoording 2024 van regeling E83B Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022 zijn bij het deelproject Coupépolder Alphen aan den Rijn per abuis geen bestedingen weergeven bij indicator E83B/03 en de cumulatieve bestedingen indicator E83B/04.

In de verantwoording had het volgende moeten staan: Bestedingen in 2024 € 66.908 en totale bestedingen (2022 t/m 2024): € 265.000, zie hieronder.

	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*
1	030008 Provincie Zuid-Holland	NAF terrein Alphen	€ 26.810	€ 50.000	Nee
2	030008 Provincie Zuid-Holland	IJsseldijk Noord 215	€ 0	€ 10.000	Nee
3	030008 Provincie Zuid-Holland	Zuider-IJsseldijk 10	€ 1.825	€ 15.000	Nee
4	030008 Provincie Zuid-Holland	Schanspolder Lageweg	€ 102.609	€ 175.000	Nee
5	030008 Provincie Zuid-Holland	Dijkpaal Gelienwei	€ 7.374	€ 30.000	Nee
6	030008 Provincie Zuid-Holland	Coupepolder Alphen	€ 66.908	€ 265.000	Nee
7	030008 Provincie Zuid-Holland	Advisering/Ondersteuning	€ 0	€ 17.500	Nee
8	030008 Provincie Zuid-Holland	ODMH Schoonhoven	€ 142.925	€ 167.956	Nee
9	030008 Provincie Zuid-Holland	ODMH begeleidingsuren Havenstraat/Oude Singel	€ 0	€ 20.000	Nee

IenW	E97B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2023	Hieronder per regel één provincie(code) en/of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen SiSa tussen medeoverheden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E97B/01*	Projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E97B/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: E97B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E97B/04*	Project afgerond (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E97B/05*
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	IJsseldijk Noord 215	€ 4.080	€ 5.056	Nee
			2 030008 Provincie Zuid-Holland	Zuider-IJsseldijk 10	€ 8.298	€ 12.647	Nee
			3 030008 Provincie Zuid-Holland	Dijkpaal Geitenwei	€ 1.777	€ 10.000	Nee
			4 030008 Provincie Zuid-Holland	Advisering / ondersteuning	€ 0	€ 10.000	Nee

	Kopie projectnaam / nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E97B/06*	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 08 de reden aan *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E97B/07*	Optionele toelichting. Verplicht als bij 07 nee is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E97B/08*
1	IJsseldijk Noord 215	Ja	
2	Zuider-IJsseldijk 10	Ja	
3	Dijkpaal Geitenwei	Ja	
4	Advisering / ondersteuning	Ja	

	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E97B/09*
	Nee

IenW	E113B	Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030	Hieronder per regel één provincie(code) of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen SiSa tussen medeoverheden *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113B/01*	Besteding (jaar T) binnen werkvoorraad *Aard controle R* *Indicator: E113B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) binnen werkvoorraad *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113B/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E113B/04*
			1 NAF-terrein Alphen aan den Rijn	€ 16.620	€ 20.367	Nee
			2 IJsseldijk Noord 215	€ 0	€ 0	Nee
			3 Zuider-IJsseldijk 10-10c Gouda	€ 0	€ 0	Nee
			4 Schanspolder Lageweg	€ 58.455	€ 222.813	Nee
			5 Dijkpaal/Geitenwei	€ 55.050	€ 55.050	Nee
			6 Coupépolder Alphen aan den Rijn	€ 288.746	€ 435.385	Nee
			7 Diffuus lood Havenstraat / Oude Singel in Schoonhoven	€ 310.025	€ 310.025	Nee

VRO	**J18** Nieuw	**Regeling specifieke uitkering isolatieopgave Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J18/01*	Besteding (jaar T) uitgesplitst in indicatoren J18/03 en J18/04 *Aard controle R* *Indicator: J18/02*	Besteding (jaar T) ten behoeve van het aanstellen of aannemen van een regiocoördinator en/of organiseren of inhuren van expertise voor of op andere wijze ondersteunen van de isolatieopgave in de regio zoals bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel a en onderdeel b *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J18/03*	Besteding (jaar T) ten behoeve van het organiseren van een regionaal afstemmingsoverleg en/of op regionaal niveau naar behoefte leggen van een verbinding met andere bovenlokale opgaven die gerelateerd zijn aan de isolatieopgave zoals bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a en onderdeel b *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J18/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J18/05*	
		1	2025-0000114625	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
VRO	**J95**	**Regeling specifieke uitkering regionale structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J95/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J95/02*	Activiteiten verricht conform aanvraag (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J95/03*	Eventuele toelichting - verplicht als bij de vorige indicator “nee” is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J95/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J95/05*	
			€ 153.088	€ 277.144	Ja		Nee	
VRO	**J211** Nieuw	**Pilot Duurzaam Beheer & Onderhoud**	Besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J211/01*					
			€ 11.862					
KGG	**K21**	**Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: K21/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K21/02*	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee) *Aard controle R* *Indicator: K21/03*	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee) *Aard controle D2* *Indicator: K21/04*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle R* *Indicator: K21/05*	
			€ 214.049	€ 690.801	Ja	Ja	Nee	

5 Vaststelling jaarrekening 2025

Het algemeen bestuur gezien het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 2 april 2026.

BESLUIT:

De balans en de rekening van baten en lasten welke gecontroleerd zijn door de accountant voor het jaar 2025 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur d.d. 25 juni 2026.

De secretaris, De voorzitter,

A. Mutter T. van Vugt

Bijlagen

Bijlage 1 Bijdragen jaarprogramma's 2025

Milieu	Jaarprogramma		Geleverd		Afwijkend (>102% of <98%)		Afgerekend	
Organisatie	**Uren**	**Bijdrage**	**Uren**	**%**	**Uren**	**Bijdrage**	**Uren**	**Bijdrage**
Alphen aan den Rijn *	37.352	4.322.747	38.116	102,0%	-	-	37.352	4.322.747
Bodegraven Reeuwijk	15.612	1.806.777	15.785	101,1%	-	-	15.612	1.806.777
Gouda	18.033	2.086.959	18.581	103,0%	187	21.642	18.220	2.108.601
Krimpenerwaard *	24.274	2.809.230	25.311	104,3%	552	63.883	24.826	2.873.113
Provincie Zuid-Holland **	25.574	2.959.679	25.444	99,5%	-	-	25.574	2.959.679
Waddinxveen	11.729	1.357.397	12.067	102,9%	103	11.920	11.832	1.369.317
Zuidplas	18.546	2.146.329	20.289	109,4%	1.372	158.782	19.918	2.305.110
Totaal	**151.120**	**17.489.118**	**155.593**	**103,0%**	**2.214**	**256.226**	**153.334**	**17.745.344**

BWT	Jaarprogramma		Geleverd		Afwijkend (>102% of <98%)		Afgerekend	
Organisatie	**Uren**	**Bijdrage**	**Uren**	**%**	**Uren**	**Bijdrage**	**Uren**	**Bijdrage**
Bodegraven Reeuwijk	16.255	1.881.191	16.365	100,7%	-	-	16.255	1.881.191
Gouda	23.042	2.666.651	25.111	109,0%	1.608	186.094	24.650	2.852.745
Waddinxveen	13.098	1.515.832	13.441	102,6%	81	9.374	13.179	1.525.206
Zuidplas	18.112	2.096.102	16.466	90,9%	1.284-	148.597-	16.828	1.947.504
Totaal	**70.507**	**8.159.775**	**71.383**	**101,2%**	**405**	**46.871**	**70.912**	**8.206.646**

* inclusief asbest- en slooptaken

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

Uurtarief 2025 € 115,73

Toelichting bij het jaarprogramma van de gemeente Krimpenerwaard met betrekking tot klimaatadaptatie

Het reguliere jaarprogramma van de gemeente Krimpenerwaard bevat 300 uur ten behoeve van klimaatadaptatie. Deze uren zijn incidenteel.

Bijlage 2 Provinciale bijdragen 2025

Provinciale bijdragen 2025	Begroot	Realisatie	Afgerekend
A. Structurele bijdrage			
- Jaarprogramma	3.036.099	3.036.099	3.036.099
- Materieel budget	54.500	43.536	43.536
- Creditering publicatiekosten	30.000-	30.000-	30.000-
- Incidentele inzet OZHZ voor AT-pool	74.067-	74.067-	74.067-
Subtotaal	**2.986.532**	**2.975.568**	**2.975.568**
B. Variabele bijdrage			
- Werkplan Spoed en Nazorg	1.678.501	930.892	930.892
- Financiële bijdrage BRIKS-advisering gemeenten	50.000	11.367	11.367
- Extra inzet Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) afval	25.047	11.862	11.862
- Grondwaterkwaliteitstaak **	170.965	85.496	85.483
- Veiligheidsonderzoek onderwaterbodems	60.000	38.722	38.722
- Vervanging zwemwaterborden *	50.000	7.896	7.896
- Intensivering toezicht	60.000	20.048	20.048
- Indirecte lozingen ***	24.525	24.940	24.525
Subtotaal	**2.119.038**	**1.131.223**	**1.130.795**
D. Aanvullende bijdrage (eenjarig)			
- Zwemwaterportaal ***	60.000	67.702	60.000
- Aanpak gezonde en veilige circulaire economie	50.806	40.043	40.043
- Actieplan Circulaire Economie Groene Hart	28.933	20.716	20.716
- Provinciedekkend bijenlandschap	15.045	5.729	5.729
Subtotaal	**154.784**	**134.190**	**126.488**
Totale provinciale bijdrage voor het werkplan 2025	**5.260.354**	**4.240.981**	**4.232.851**

* Voor de bestedingen in 2025 zijn eerst de resterende budgetten van 2012 en 2013 opgemaakt.
** Binnen het jaarprogramma zijn ook circa 700 uur afgerekend.
*** Deze opdrachten worden conform de begroting afgerekend.

Bijlage 3 Informatie voor verbonden partijen

Omschrijving	2025	2024
Eigen vermogen begin jaar	2.869.812	2.044.777
Eigen vermogen ultimo jaar	3.738.234	2.869.812
Vreemd vermogen begin jaar	10.951.595	10.462.355
Vreemd vermogen ultimo jaar	12.879.971	10.951.595
Financieel resultaat	910.157	879.713
Gewenst weerstandsvermogen	1.427.279	1.625.571
Aanwezige weerstandscapaciteit	1.400.653	1.400.653
Aanwezige weerstandscapaciteit in %	98,1%	86,2%
Netto schuldquote	0,0%	5,9%
Solvabiliteitsratio	22,5%	20,8%
Structurele exploitatieruimte	2,8%	1,6%

Bijlage 4 Kwaliteitscriteria VTH

Kritieke massa

De kolommen *opleiding, ervaring, kennis* en *competenties* geven aan of de medewerkers voldoen aan de opleidingseisen.
De kolom *frequentie* geeft aan of er voldoende tijd wordt besteed aan het zelfstandig uitvoeren van de taak.
De kolom *aantal* geeft aan of de organisatie voldoet aan het minimaal aantal medewerkers met omschreven deskundigheid en frequentie waarover een organisatie dient te beschikken.

	Er wordt voldaan aan de KC 3.0
	Gemotiveerde afwijking
	Geen taak OD

	Opleiding	*Ervaring*	*Kennis*	*Competenties*	*Frequentie*	*Aantal*
Generieke deskundigheden						
1. Casemanagen						
2. Vergunningverlening bouwen en ruimtelijke ordening						
3. Vergunningverlening milieu MBO						
Vergunningverlening milieu HBO						
3.1. VV Procesindustrie						
3.2. VV Afval						
3.3. VV Agrarisch						
3.4 VV Seveso	Deze taak is in de provincie Zuid-Holland belegd bij de DCMR					
4. Toezicht en handhaving bouw/ RO						
5. Toezicht en handhaving milieu MBO						
5. Toezicht en handhaving milieu HBO						
5.1. T&H Procesindustrie						
5.2. T&H Afval						
5.3. T&H Agrarisch						
5.4. T&H Seveso	Deze taak is in de provincie Zuid-Holland belegd bij de DCMR					
6. Toezicht en handhaving bodem						
7. Toezicht en handhaving natuur	Deze taak is in de provincie Zuid-Holland belegd bij de OZHZ					

Juridische deskundigheden						
	Opleiding	*Ervaring*	*Kennis*	*Competenties*	*Frequentie*	*Aantal*
8. Behandelen juridische zaken						
9. Ketentoezicht	Ketentoezicht is in de provincie Zuid-Holland provinciaal georganiseerd door de vijf omgevingsdiensten.					
10. Buitengewone opsporing natuur en milieu en fysieke leefomgeving	De ODMH doet alleen opsporing milieu en fysieke leefomgeving en voldoet aan de criteria. Opsporing natuur is in de provincie Zuid-Holland de taak van OZHZ.					

	Opleiding	*Ervaring*	*Kennis*	*Competenties*	*Frequentie*	*Aantal*
Specialistische deskundigheidsgebieden accent bouwen						
11. Bouwfysica						
12. Brandveiligheid						
13. Constructieve veiligheid						
14. Sloop en asbest						

	Opleiding	*Ervaring*	*Kennis*	*Competenties*	*Frequentie*	*Aantal*
Specialistische deskundigheidsgebieden accent milieu						
15. Afvalwater (indirecte lozingen)						
16. Bodem, bouwstoffen, water						

17. Omgevingsveiligheid	QRA (activiteit 5) wordt uitbesteed. Op omgevingsveiligheid samenwerking van de vijf Zuid-Hollandse omgevingsdiensten, waarbij met name de DCMR expertise levert.					
18. Geluid & trillingen (milieu, ro en bouw)						
19. Luchtkwaliteit & Geur						
20. Natuuractiviteiten	De vergunningverlenende taak op natuur is in de provincie Zuid-Holland belegd bij ODH. De ODMH adviseert over natuur aan zijn deelnemers en heeft hiervoor meerdere ecologen in dienst.					

	Opleiding	*Ervaring*	*Kennis*	*Competenties*	*Frequentie*	*Aantal*
Specialistische deskundigheidsgebieden accent ruimtelijke ordening en duurzaamheid						
21. Cultuurhistorie						
22. Verduurzaming energie MBO						
Verduurzaming energie HBO						
23. Advisering fysieke leefomgeving						

Procescriteria

De procescriteria betreffen eisen aan het proces. De criteria geven de elementen aan die minimaal aanwezig moeten zijn:

- Evaluatie
- Beleid
- Strategie
- Uitvoeringsprogramma
- Organisatie
- Monitoring

Daarnaast moeten de criteria gebruikt worden bij het inrichten van de organisatie. De criteria bieden de kaders voor het kwaliteitssysteem van het bevoegd gezag. In de procescriteria wordt op een systematische wijze de samenhang tussen beleid en uitvoering beschreven. De samenhang tussen de beleids- en uitvoeringscyclus noemen we de beleidscyclus (BIG 8). Die bestaat uit een beleidsvormende (strategische) cyclus (4-jaarlijks) en een uitvoerende (operationele) cyclus (jaarlijks).

	Er wordt voldaan
	Er wordt niet voldaan
	Is niet van toepassing
	Gemotiveerde afwijking

	Status voldoen	Argumentatie (uitleg en motivering van afwijkingen)	Toelichting
Jaarlijkse rapportage over mate waarin het uitvoeringsprogramma is uitgevoerd en heeft bijgedragen aan het bereiken van de doelen.			De provincie ontvangt driemaal per jaar een inhoudelijke voortgangsrapportage. Gemeenten ontvangen na een half en heel jaar een inhoudelijk verslag over de voortgang.
Aanpassing van het uitvoerings- en handhavingsbeleid op grond van de resultaten uit verantwoordingsrapportage.			Jaarlijks wordt geprioriteerd en bijgestuurd in regionale en sturingsoverleggen
Vergelijking prestaties met die van andere organisaties.			Onder andere de landelijke visitatiesystematiek van omgevingsdiensten. Maar ook in samenwerkingen met andere

			(Zuid-Hollandse) omgevingsdiensten leren we van elkaar.

Beleid

	J/N/ n.v.t	Argumentatie (uitleg en motivering van afwijkingen)	Toelichting
Organisatie heeft een afgestemd uitvoerings- en handhavingsstrategie waarin is aangegeven welke doelen worden gesteld voor de uitvoering en handhaving en welke taken gelet op die doelen zullen worden verricht.			Dit staat in onze nota VTH 2023-2026
De handhavingsstrategie is gebaseerd op een analyse van problemen die zich kunnen voordoen bij de naleving van het bepaalde bij of krachtens de wet.			Dit staat in onze nota VTH 2023-2026
Benodigde en beschikbare financiële en personele middelen zijn inzichtelijk gemaakt en gewaarborgd in de begroting voor de doelen en prioriteiten.			Dit waarborgen we in de begroting. Verdere uitwerking in jaarprogramma's.

Strategie

	J/N/n.v.t	Argumentatie (uitleg en motivering van afwijkingen)	Toelichting
Er is een uitvoerings- en handhavingsstrategie met prioriteiten, een methode om te bepalen of doelen worden bereikt en welke criteria (met beschreven werkwijze) worden gebruikt bij het beoordelen van en beslissen op aanvragen van vergunningen en meldingen		De huidige nota VTH loopt tot en met 2026. In 2025 gestart met opstellen nota VTHA 2027-2030. Hierbij passen we de in het IBP VTH ontwikkelde handreiking regionale beleidscyclus toe.	
In de handhavingsstrategie is de wijze opgenomen waarop toezicht wordt gehouden, wordt gerapporteerd over bevindingen en welke bestuurlijke sancties (inclusief termijnen) worden opgelegd.			Zie Nota VTH
De organisatie handelt conform een vastgestelde toezichtstrategie, de vastgestelde landelijke handhavingsstrategie omgevingsrecht en vastgestelde samenwerkings-, gedoog- en vergunningenstrategie (incl. actualisatieprogramma).			Zie Nota VTH

Uitvoeringsprogramma

	J/N/n.v.t	Argumentatie (uitleg en motivering van afwijkingen)	Toelichting
Organisatie heeft een uitvoeringsprogramma waarin wordt aangegeven welke van de taken het komende jaar zullen worden verricht.			Iedere deelnemer heeft een jaarprogramma

In het uitvoeringsprogramma wordt rekening gehouden met de gestelde doelen en de prioriteitenstelling zoals geformuleerd in de uitvoerings- en handhavingsstrategie.			Ja, in het jaarprogramma zijn zowel regionale als lokale doelen benoemd.
Het uitvoeringsprogramma wordt afgestemd met de instanties die zijn belast met de strafrechtelijke handhaving.		De afstemming is er wel op de uitvoerings- en handhavingsstrategie die we 4 jaarlijks opstellen. Daarnaast heeft de ODMH regelmatig – op casusniveau- contact met de instanties die belast zijn met de strafrechtelijke handhaving, maar niet perse over het uitvoeringsprogramma als geheel.	
Voor de uitvoering van het uitvoeringsprogramma zijn voldoende financiële en personele middelen beschikbaar.			Dit is onderdeel van de P&C cyclus.

Organisatie

	J/N/n.v.t	Argumentatie (uitleg en motivering van afwijkingen)	Toelichting
De uitvoeringsorganisatie is zodanig ingericht dat een goede uitvoering van de uitvoerings- en handhavingsstrategie en het uitvoeringsprogramma is gewaarborgd.			
De personeelsformatie (functies, taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden) is vastgelegd met functiescheiding.			
Binnen de uitvoeringsorganisatie is bij toezicht en handhaving sprake van roulatie op dossierniveau.			
De bereikbaarheid en beschikbaarheid van de organisatie is ook buiten kantooruren gegarandeerd.			24/7 beschikbaarheid is geregeld.

Monitoring

	J/N/n.v.t	Argumentatie (uitleg en motivering van afwijkingen)	Toelichting
De organisatie beschikt over een volwaardig datasysteem om de resultaten te monitoren en het behalen van vastgestelde beleidsdoelen.		We monitoren onze voortgang en het behalen van doelen. Hierbij maken we gebruik van verschillende bronnen. In onze i-visie en data- en business strategie staan de stappen die we gaan zetten.	

Bijlage 5 Controleverklaring

Bijlage 6 Jaarrapportages 2025 ODMH aan de deelnemende gemeenten

De ODMH maakt voor iedere deelnemende gemeente een inhoudelijke jaarrapportage. Hierin zijn onderwerpen benoemd die speelden en u krijgt een indruk wat de ODMH in 2025 betekende voor onze leefomgeving. Van het verlenen van omgevingsvergunningen, het uitvoeren van integrale controles samen met andere toezichthoudende instanties in de strijd tegen ondermijning, het aanpakken van illegale bouwwerken, tot bijeenkomsten die we organiseerden voor aannemers en adviesbureaus om ze te helpen met het vinden van de weg in het landelijke Omgevingsloket.

Linkjes naar de rapportages:

12-maands rapportage 2025 - Alphen aan den Rijn

12-maands rapportage 2025 - Bodegraven-Reeuwijk

12-maands rapportage 2025 - Gouda

12-maands rapportage 2025 - Krimpenerwaard

12-maands rapportage 2025 - Waddinxveen

12-maands rapportage 2025 - Zuidplas

Publieke Sector Accountants B.V.
Kralingseweg 223
3062 CE Rotterdam
www.publiekesectoraccountants.nl
info@psa-ra.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Midden-Holland

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2025

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2025 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Midden-Holland te Gouda gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2025 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Midden-Holland op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de begroting en de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat bij besluit van 16 oktober 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld.

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2025;
2. de balans per 31 december 2025;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de rechtmatigheidsverantwoording over 2025;
5. de sisa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
6. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 oktober 2025 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Midden-Holland, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

INFORMATIE TER ONDERSTEUNING VAN ONS OORDEEL

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Publieke Sector Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 69411409.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 582.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

De jaarstukken omvatten ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in de jaarstukken anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Voorwoord;
- Rekening op hoofdlijnen;
- Jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- Vaststelling jaarrekening; en
- Bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

VERKLARING BETREFFENDE OVERIGE DOOR WET- OF REGELGEVING GESTELDE VEREISTEN

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de sisa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2025 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling informatieverstrekking sisa.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling informatieverstrekking sisa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering sisa-verantwoordingsinformatie 2025 in bijlage 2 van de Regeling informatieverstrekking sisa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fraude of fouten niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede het getrouw weergeven van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden

waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 oktober 2025, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 14 april 2026

Publieke Sector Accountants B.V.

R. van Hattem MSc RA