



ODMH

Omgevingsdienst Midden-Holland



Jaarstukken ODMH 2014

Versienummer: 1.3
Datum: 9 april 2015

Inhoudsopgave

1	Voorwoord.....	4
2	Rekening in één oogopslag	5
2.1	<i>Resultaat 2014</i>	5
2.2	<i>Resultaatbestemming</i>	6
2.3	<i>Toelichting kosten- en opbrengstensoorten</i>	7
3	Jaarverslag.....	8
3.1	<i>Programmaverantwoording</i>	8
3.2	<i>Paragrafen</i>	16
4	Jaarrekening	24
4.1	<i>Balans per 31 december 2014.....</i>	24
4.2	<i>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....</i>	26
4.3	<i>Toelichting op de balans per 31 december 2014</i>	29
4.4	<i>Overzicht van baten en lasten.....</i>	36
4.5	<i>Toelichting op het overzicht van baten en lasten</i>	42
4.6	<i>Wet Normering Topinkomens</i>	47
5	Vaststelling jaarrekening 2014	49
	Bijlagen.....	50
Bijlage 1	<i>Gemeentelijke bijdragen Milieu</i>	51
Bijlage 2	<i>Provinciale bijdragen</i>	52
Bijlage 3	<i>Gemeentelijke bijdragen Bouw- en Woningtoezicht</i>	53
Bijlage 4	<i>Staat van reserves en voorzieningen</i>	54
Bijlage 5	<i>Restitutie resultaat (deels) 2014.....</i>	55
Bijlage 6	<i>SiSa 2014.....</i>	56
Bijlage 7	<i>Controleverklaring.....</i>	57

Het boekjaar 2014 was een goed jaar voor de Omgevingsdienst Midden-Holland. Op 1 januari werd de afdeling bouw- en woningtoezicht (BWT) uitgebreid met de overkomst van de afdelingen BWT van de gemeenten Waddinxveen en Zuidplas. Daarmee is de afdeling BWT flink gegroeid en is in 2014 een basis gelegd om te komen tot een efficiënte afdeling.

In 2014 is een vervolg gegeven aan de uitvoering van het strategisch huisvestingsplan. In goed overleg heeft de RDOG besloten met minder ruimte genoeg te nemen door onder andere ook het flexibel werken in te voeren. Dit heeft geleid tot de verbouwing van de begane grond van het Midden-Hollandhuis in de tweede helft van het jaar 2014, waarna de RDOG begin 2015 dit gedeelte van het pand betrok.

Ook is in het laatste kwartaal van 2014 de vierde etage verbouwd. De kantine is daarmee omgevormd tot een multifunctionele ruimte, waar ook vergaderd of gewerkt kan worden. De vroegere vergaderzaal onderging een grotere metamorfose. Deze is geschikt gemaakt voor het nieuw te vestigen algemeen meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling (AMHK). Met ingang van 2015 is de RDOG dus huurder van zowel een groot deel van de begane grond als van de vierde etage.

Verder zijn in 2014 de voorbereidingen getroffen voor de overname van het Midden-Hollandhuis van het ISMH door de ODMH. Beide besturen hebben hiertoe besloten, waarna op 12 januari 2015 de feitelijke overdracht plaatsgevonden heeft.

In 2015 zullen de verbouwingen aan het Midden-Hollandhuis vervolgd en naar verwachting ook afgerond worden. Het ziet er naar uit dat per 1 augustus 2015 de verbouwingen achter de rug zullen zijn en dat alle medewerkers van de ODMH gehuisvest zijn in het eigen pand, dat dan ook nog eens voldoende ruimte biedt aan de nieuwe medewerkers, die door de overdracht van de milieutaken van de gemeente Alphen aan den Rijn per 1 januari 2016 overkomen naar de ODMH.

Het Algemeen Bestuur van de ODMH besloot in december 2014 de bestemmingsreserve Vakantiegeld te vormen en een deel van het verwachte resultaat daarin te storten. Deze reserve wordt gevormd om het eenmalige nadeel dat ontstaat door de invoering van het Individueel Keuzebudget (IKB) voor gemeentelijke medewerkers, te kunnen opvangen in het jaar dat dit nadeel zich voordoet. Naar verwachting is dat het jaar 2016. Voor dit doel wordt € 418.734 toegevoegd aan de betreffende reserve.

Daarnaast wordt voorgesteld een deel (€ 140.000) van het positieve resultaat toe te voegen aan het weerstandsvermogen. Privatisering van een deel van de bouw- en woningtoezichttaken en mogelijk in de verdere toekomst ook de milieutaken vormt een potentieel risico voor de ODMH. Een risico dat nog niet gekwantificeerd was in de risico-inventarisatie. In de huidige actualisatie van de risico-inventarisatie is dit risico toegevoegd aan de reeds bestaande overige risico's. Gevolg is dat een hoger weerstandsvermogen noodzakelijk is.

Tot slot wordt voorgesteld € 150.000 te restitueren aan de deelnemende organisaties.

In 2014 is door de ODMH gestart met een onderzoek naar de ideale flexibele schil. Onderzocht wordt hoe deze flexibele schil er uit moet komen te zien, zodat enerzijds een optimaal kostenplaatje ontstaat en anderzijds voldoende ruimte aanwezig is om mee te kunnen bewegen met wijzigingen in de vraag naar de diverse producten van de ODMH.

De Omgevingsdienst Midden-Holland heeft zich in 2014 wederom ingespannen om het tot haar beschikking staande budget op een verantwoorde en rechtmatige wijze in te zetten. Bij het sluiten van het boekjaar 2014 kan worden vastgesteld dat de financiële doelstellingen in 2014 zijn gerealiseerd.

2 Rekening in één oogopslag

2.1 Resultaat 2014

De jaarrekening 2014 voor resultaatbestemming, waarvoor op de volgende pagina's een voorstel wordt geformuleerd, sluit met een positief resultaat van € 708.734.

Het exploitatieresultaat van 2014 per kostensoort is als volgt opgebouwd, waarbij ter vergelijking de cijfers van de begroting 2014 (inclusief begrotingswijzigingen) zijn weergegeven.

ODMH		2014	
	KS Omschrijving	Realisatie	Begroting
	Algemene Bijdrage	-14.447.781	-14.279.950
	Doorberekende Bijdrage	-8.928.426	-9.453.476
	Overige Bijdragen	-153.822	-98.011
	Projectbaten	-1.245.730	-1.568.752
	Financieringsfunctie	-4.563	0
Totaal Baten		-24.780.322	-25.400.189
	Personeelskosten	12.649.972	12.824.821
	Bijkomende Personeelskosten	429.341	471.411
	Apparaatskosten	2.730.740	2.910.181
	Directe productkosten	133.120	194.034
	Doorberekende kosten	6.846.388	7.295.500
	Projectlasten	1.245.730	1.568.752
	Financieringsfunctie	0	0
Totaal Lasten		24.035.292	25.264.699
Saldo van baten en lasten		-745.030	-135.490
Mutatie reserves (Functie 980)		36.296	35.490
Resultaat		-708.734	-100.000

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

Het positieve exploitatieresultaat van € 708.734 is het resultaat van de programma's Milieu en Bouw- en Woningtoezicht (BWT) tezamen.

De afdeling Bedrijfsvoering (inclusief de Financieringsfunctie) heeft geen resultaat. De werkelijke kosten en opbrengsten van deze afdeling zijn op basis van nacalculatie aan het programma's Milieu en BWT doorberekend.

De mutaties in de reserves betreffen de reguliere onttrekking ter dekking van de kapitaallasten van de Bodemkwaliteitskaarten en de dotatie aan diezelfde reserve voor de actualisatie van de kaarten. Daarnaast behoort ook de inbreng van € 100.000 in de nieuw gevormde bestemmingsreserve Externe Veiligheid tot de mutaties in de reserves. Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de lasten van het programma Externe Veiligheid in de jaren 2015 en verder. Onttrekkingen uit deze reserve compenseren deels het wegvallen van een groot deel van de provinciale subsidie. Voor een

nadere specificatie van de mutaties wordt verwezen naar bijlage 3 'Staat van reserves en voorzieningen'.

Voor een compleet overzicht van de lasten en baten wordt verwezen naar de recapitulatie van de baten en lasten met toelichting in hoofdstuk 4.5 Toelichting op de programmarekening. Voor een toelichting op de diverse kosten en opbrengsten per kostensoort wordt verwezen naar hoofdstuk 2.3 Toelichting kosten – en opbrengstensoorten.

2.2 Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van het jaar 2014 deels toe te voegen aan de algemene reserve en de nieuw te vormen bestemmingsreserve Vakantiegeld en om € 150.000 terug te geven aan de deelnemers van de ODMH. Conform dit voorstel zullen de Algemene reserve en de bestemmingsreserves er dan als volgt uitzien:

Reserves	Resultaatbestemming		
	Stand 31-12-2014 voor bestemming	Resultaat 2014	Stand 31-12-2014 na bestemming
- Algemene reserve	957.500	140.000	1.097.500
Subtotaal algemene reserve	957.500	140.000	1.097.500
- Bestemmingsreserve Automatisering	121.496	0	121.496
- Bestemmingsreserve Bodemkwaliteitskaarten	154.897	0	154.897
- Bestemmingsreserve Verbouwing	659.368	0	659.368
- Bestemmingsreserve Digitalisering	150.000	0	150.000
- Bestemmingsreserve Externe Veiligheid	100.000	0	100.000
- Bestemmingsreserve Vakantiegeld	0	418.734	418.734
Subtotaal bestemmingsreserves	1.185.761	418.734	1.604.495
Totaal	2.143.261	558.734	2.701.995

In de loop van 2014 is de nieuwe gemeentelijke CAO vastgesteld. Onderdeel daarvan is de invoering van het Individueel Keuzebudget (IKB) op 1 januari 2016. Dit IKB geeft werknemers keuzemogelijkheden, onder andere over het moment waarop zij hun vakantiegeld uitgekeerd willen krijgen. Gevolg is dat er een eenmalige systeemwijziging plaats dient te vinden. Waar nu op grond van het BBV nog niet gereserveerd mag worden voor de vakantiegeldschuld aan het einde van een boekjaar, is dat met ingang van 2016 naar alle waarschijnlijkheid verplicht. Dit betekent dat in 2015 of 2016 een incidentele vakantiegeldlast genomen zal moeten worden om aan deze systeemwijziging te kunnen voldoen. In december 2014 heeft het Algemeen Bestuur reeds het besluit genomen hiervoor een bestemmingsreserve te vormen en een deel van het positieve resultaat van 2014 hiervoor te bestemmen. De dotatie aan de Bestemmingsreserve Vakantiegeld bedraagt € 418.734. De voorgestelde toevoeging aan de Algemene reserve is gebaseerd op de geactualiseerde risicoanalyse. Actualisatie van de risicoanalyse laat zien dat de ODMH het weerstandsvermogen dient op te hogen met € 140.000. Deze stijging is het gevolg van het risico dat de ODMH loopt op personeelsgebied als gevolg van de privatisering bij de bouw- en woningtoezichttaken.

Vanuit het Algemeen Bestuur is de wens geuit om € 150.000 van het positieve resultaat te restitueren aan de deelnemende organisaties. De verdeling van de restitutie aan de deelnemende organisaties is als bijlage 5 toegevoegd aan de jaarstukken.

2.3 Toelichting kosten- en opbrengstensoorten

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

Baten:

- Contractuele bijdragen: Contractuele bijdragen conform de jaarprogramma's voor zowel Milieu als BWT
- Overige bijdragen: Overige inkomsten en interne financieringsbaten;
- Projectbaten: Projectopbrengsten, deze maken in het algemeen geen onderdeel uit van het exploitatieresultaat;
- Doorberekende bijdragen: Bijdragen in de kosten van onder andere het ISMH en de RDOG.

Lasten:

- Personeelskosten: Salarislasten van personeel van de ODMH, inclusief ingehuurd personeel;
- Bijkomende personeelskosten: Kosten ten behoeve van het personeel, zoals reiskosten en scholingskosten;
- Apparaatskosten: Diverse kosten, zoals leaseauto's, automatiseringskosten, huisvestingslasten en kapitaallasten;
- Directe productkosten: Algemene kosten, zoals werkbudgetten;
- Doorberekende kosten: Interne doorbelasting van kosten (overhead);
- Projectlasten: Projectlasten, deze maken in het algemeen geen onderdeel uit van het exploitatieresultaat.

Mutatie reserves:

Een negatief bedrag in de mutatie van de reserves geeft aan dat er meer onttrekkingen dan stortingen zijn. Een positief bedrag daarentegen geeft aan dat de stortingen de onttrekkingen overtreffen.

3.1 Programmaverantwoording

3.1.1 Programma Milieu

In dit jaarverslag geven we inhoudelijk toelichting over de ontwikkelingen in 2014. Via de programmaverantwoording en de paragrafen leggen wij verantwoording af over het gerealiseerde beleid in 2014.

Wat wilden we bereiken?

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

Waar we in 2013 de omslag van de in 2012 gerealiseerde omslag van de Milieudienst naar een omgevingsdienst hebben gecontinueerd, hebben we in 2014 voornamelijk geconsolideerd. Dit om de toekomstige uitbreiding van de werkzaamheden voor Alpen aan den Rijn op een gedegen wijze op te kunnen vangen.

Wat is er gerealiseerd?

Voor nagenoeg alle gemeenten is een productie gerealiseerd tussen de 95% en 105%. Conform paragraaf 3.4 van de Planning en Control Nota is de productie daarmee binnen de zogenoemde 5% marge gebleven. Bergambacht, Ouderkerk en Schoonhoven komen weliswaar boven 105% uit, maar de gehele, nieuwe gemeente Krimpenerwaard blijft in totaal onder de 105%. Voor de provinciale taken ontvangen we gedurende drie jaar een lumpsumvergoeding. In 2014 vond de voorbereiding plaats om na die drie jaar op productiebasis af te rekenen.

Organisatie	Omgevingsdienst Totaal			Algemeen			Toezicht en Handhaving			Vergunningverlening		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bergambacht	3.615	3.372	107,2%	445	476	93,5%	1.251	1.208	103,6%	547	450	121,6%
Bodegraven Reeuwijk	12.894	12.563	102,6%	1.574	1.649	95,5%	4.162	3.894	106,9%	1.582	1.330	118,9%
Boskoop	4.597	4.382	104,9%	696	1.018	68,4%	1.847	1.626	113,6%	444	300	148,0%
Gouda	14.852	14.523	102,3%	2.932	3.025	96,9%	4.333	3.843	112,8%	1.379	1.184	116,5%
Nederlek	4.039	3.992	101,2%	632	758	83,4%	1.430	1.299	110,1%	537	650	82,6%
Ouderkerk	3.324	3.096	107,4%	389	360	108,1%	1.272	1.134	112,2%	390	503	77,5%
Schoonhoven	3.116	2.927	106,5%	518	518	100,0%	903	780	115,8%	91	168	54,2%
Vlist	3.938	3.836	102,7%	525	464	113,1%	1.485	1.639	90,6%	662	646	102,5%
Waddinxveen	8.574	8.291	103,4%	1.097	1.224	89,6%	3.085	2.937	105,0%	1.202	750	160,3%
Zuidplas	14.680	14.096	104,1%	1.839	1.987	92,6%	5.182	4.934	105,0%	1.373	1.325	103,6%
Provincie Zuid-Holland	34.540	36.488	94,7%	6.329	8.677	72,9%	12.208	13.449	90,8%	4.504	3.216	140,0%
Eindtotaal	108.169	107.566	100,6%	16.976	20.156	84,2%	37.158	36.743	101,1%	12.711	10.522	120,8%

Organisatie	Bodem en Archeologie			Geluid, Lucht en EV			ROM en Duurzaamheid		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bergambacht	683	613	111,4%	258	133	194,0%	431	492	87,6%
Bodegraven Reeuwijk	1.675	1.667	100,5%	1.260	1.273	99,0%	2.641	2.750	96,0%
Boskoop	585	487	120,1%	376	368	102,2%	649	583	111,3%
Gouda	1.623	1.886	86,1%	1.599	1.990	80,4%	2.986	2.595	115,1%
Nederlek	659	540	122,0%	333	256	130,1%	448	489	91,6%
Ouderkerk	562	511	110,0%	247	229	107,9%	464	359	129,2%
Schoonhoven	634	506	125,3%	311	329	94,5%	659	626	105,3%
Vlist	494	412	119,9%	260	190	136,8%	512	485	105,6%
Waddinxveen	959	834	115,0%	624	645	96,7%	1.607	1.901	84,5%
Zuidplas	1.894	1.379	137,3%	1.216	1.246	97,6%	3.176	3.225	98,5%
Provincie Zuid-Holland	9.464	9.161	103,3%	276	307	89,9%	1.759	1.678	104,8%
Eindtotaal	19.232	17.996	106,9%	6.760	6.966	97,0%	15.332	15.183	101,0%

Algemene taken

De algemene taken van de omgevingsdienst bestaan uit juridische ondersteuning, klachtenbehandeling, milieuvluchten, helpdesk en beleidsondersteuning. Het applicatiebeheer van het bedrijvenbestand en gebiedsgerichte controles zijn ook bekostigd uit het budget voor de regionale taken.

Toezicht en handhaving

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

Fysieke controles

De omgevingsdienst controleert namens B&W en GS omgevingsvergunningen en meldingen. Met de fysieke controles houden we toezicht op de opslag en het gebruik van gevaarlijke stoffen (bijvoorbeeld vuurwerk) en kunnen gevaarlijke situaties worden onderkend en verkleind. Ook zien we toe op de vereiste voorzieningen waarmee overlast voor inwoners van geur, stof en geluid wordt voorkomen of beperkt. De ODMH heeft de fysieke controles onderverdeeld in preventieve controles, aspectcontroles en controles naar aanleiding van klachten en meldingen. Hierbij passen wij de volgende risicomethodiek toe. Bedrijven met de hoogste impact krijgen de meeste aandacht. In beginsel worden alle bedrijven ieder jaar gecontroleerd. Bij het inplannen van de bedrijfscontroles wordt rekening gehouden met de ervaringen bij de bedrijven in de afgelopen jaren. Afhankelijk van diverse parameters als naleefgedrag, klachten en bedrijfsmeldingen wordt lopende het jaar extra toezicht uitgevoerd waar dit nodig is.

Administratieve controle

Naast de fysieke controles houdt de ODMH ook administratief toezicht om onderzoek te doen naar de juistheid en betrouwbaarheid van door bedrijven beschikbaar gestelde informatie.

Hierbij werken we samen met andere handhavingspartners aan de optimalisering van het toezicht.

Daarbij wordt gebruik gemaakt van twee aanvullende typen toezicht:

- Systeemtoezicht: hierbij wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van de eigen beheerssystemen van een bedrijf.
- Informatiegestuurd toezicht: op basis van de beschikbare informatie bij de partners (bestuurs- en strafrecht, fiscaal) wordt de effectiviteit van toezicht verhoogd bij problemen die het domein van een enkel bevoegd gezag overstijgen.

Bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving

Bij de constatering van een overtreding wordt een optimale mix van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke instrumenten ingezet om de overtreding ongedaan te maken. De basis hiervoor is de provinciale sanctiematrix. De ernst van de overtreding en (milieu, veiligheid, gezondheid) en het gedrag van de overtreder (pro-actief, onverschillig, calculerend bewust, structureel negatief) zijn bepalend voor de te kiezen instrumentaria.

De ODMH heeft drie Boa's in dienst. Zij worden ingezet op diepgaande strafrechtelijke onderzoeken op het gebied van milieuwetgeving. Daarnaast worden de Boa's in het kader van pilots ingezet voor het punitieve instrument 'bestuurlijke strafbeschikking'.

Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz)

GS zijn bevoegd gezag voor de handhaving in het kader van de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz). De Omgevingsdienst Midden-Holland voert deze taak op het grondgebied van de hele provincie Zuid-Holland uit. Dit betekent dat er jaarlijks 332 bad- en zweminrichtingen worden gecontroleerd op hygiëne en veiligheid.

We houden toezicht op 289 categorie A-zweminrichtingen (de openbare en de semi-openbare zwembaden), 43 categorie B-zweminrichtingen (de peuterbaden) en 117 categorie C- en D-zwemgelegenheden (de zwemgelegenheden in oppervlaktewater).

In het zwemseizoen (1 mei – 1 oktober) worden de buitenlocaties gecontroleerd. De waterkwaliteit wordt bewaakt aan de hand van monsters die de waterkwaliteitsbeheerders nemen en laten analyseren. De analyseresultaten worden aan de ODMH doorgegeven. De kwaliteit wordt door de ODMH bekend gemaakt via www.zwemwater.nl en de zwemwatertelefoon. Indien de kwaliteit niet in orde is, zijn er drie opties t.w. een waarschuwing, een negatief zwemadvies of, in ernstige gevallen, een zwemverbod.

Voor de uitvoering van deze handhavingstaken zijn de volgende punten van toepassing:

- Jaarlijks controleren van alle badinrichtingen.
- Tijdens het zwemseizoen worden alle oppervlaktewaterlocaties geregeld gecontroleerd en intensiever in geval van problemen.
- Alle klachten en meldingen worden afgehandeld.
- Er is een wachtdienst die 24 uur per dag en zeven dagen in de week die klachten- en meldingen in relatie tot de Whvbz in behandeling neemt.
- De inspecties van de kandidaatslocaties ten behoeve van de mogelijke aanwijzing van de nieuwe locaties.

Milieuvergunningen

Het team vergunningverlening van de ODMH behandelt aanvragen van milieuvergunningen en neemt zelf initiatief tot ambtshalve actualisering of intrekking van vergunningen als dat nodig is. Een milieuvergunning heeft tot doel om (economische) activiteiten te laten uitvoeren op een manier die milieuhygiënisch verantwoord is, en die overlast voor omwonenden beperkt. 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 uiteraard wel maatwerk mogelijk is.

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.

Specialistische taken

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

Bodem en Archeologie

De bodemwerkzaamheden leiden ertoe dat in de besluitvorming het aspect bodem tijdens de inrichting en het beheer van de openbare ruimte op de juiste wijze wordt meegewogen en meegenomen.

Zo worden voorwaarden verbonden aan het 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.

Geluid, Lucht en Externe Veiligheid

De meeste klachten die jaarlijks binnenkomen bij de omgevingsdienst hebben betrekking op geluid en lucht. Om die hoeveelheid klachten te voorkomen of te verminderen voert de omgevingsdienst, bij voorkeur in een zo vroeg mogelijk stadium, bedrijfscontroles uit en verricht zij diverse metingen.

Hiermee bereikt de ODMH dat zowel de bedrijvigheid als ook de woningbouw doorgang kan vinden zonder dat dit leidt tot een toename van klachten en/of moeilijke situaties.

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

ROM en Duurzaamheid

De vakgroep ROM en Duurzaamheid adviseert en ondersteunt op milieugebied bij de ruimtelijke plannen in de regio Midden-Holland. Hierdoor worden (milieu)kansen in een vroegtijdig stadium benut en problemen in een (te) laat stadium voorkomen. Op die manier verhoogt de ODMH de leefbaarheid en duurzaamheid in de regio Midden-Holland en kunnen ruimtelijke processen doorgang vinden.

Een onderdeel van de ODMH is het Centrum voor Natuur- en Milieueducatie (CNME) 'de Zwanebloem'. 'De Zwanebloem' richt zich met name op het basis- en speciaal onderwijs in de regio Midden-Holland. Het centrum coördineert activiteiten zoals het verzorgen van natuur- en milieulessen, excursies (op locatie) en uitleen van materialen, bijvoorbeeld de zogenaamde 'Leskisten'.

Wat heeft het gekost?

Voor dit onderdeel wordt verwezen naar hoofdstuk 4.5.1 'Exploitatie Milieu' en hoofdstuk 4.5.2 'Toelichting exploitatie Milieu'.

3.1.2 Programma Bouw- en Woningtoezicht

Sinds 1 januari 2013 voert de ODMH naast de milieutaken ook taken op het gebied van bouw- en woningtoezicht en ruimtelijke ordening (BWT-taken) uit voor de gemeente Bodegraven Reeuwijk. Op 1 juli 2013 zijn daar de BWT-taken van de gemeente Gouda bij gekomen.

De gemeenten Waddinxveen en Zuidplas hebben op 1 januari 2014 de BWT-taken ondergebracht bij de ODMH.

Wat wilden we bereiken?

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

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

De bundeling van kennis en taken zal leiden tot meer specialisme en minder kwetsbaarheid in de dienstverlening. De kwaliteit zal bovendien verbeteren door een meer eenduidige wijze van vergunningverlening, toezicht en handhaving in de regio.

Het jaar 2014 was voor de Afdeling BWT duidelijk een jaar van verder opbouwen, inrichten, uitbreiden en verbeteren. Zo is eind 2014 een eerste analyse van de kentallen gemaakt, dit heeft geleid tot een realistischer productenboek BWT 2015. Het Productenboek BWT 2015 is eind 2014 vastgesteld.

Wat is er gerealiseerd?

De insteek is productie te realiseren tussen de 95% en 105%. In 2014 is de productie echter bij alle 3 van de 4 gemeenten boven 105%. De verklaring hiervoor is dat de productie als gevolg van economische invloeden moeilijk te voorspellen is. Omdat de gemeente Gouda reeds met productfinanciering werkt, is de extra productie boven 105% aanvullend in rekening gebracht.

De totale gemeentelijke productie voor BWT in 2014 ziet er als volgt uit:

Organisatie	Omgevingsdienst Totaal			Diversen			Handhaving			Juridische aspecten		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bodegraven Reeuwijk	16.988	15.694	108,2%	1.827	2.182	83,7%	2.182	1.465	148,9%	2.451	2.071	118,3%
Gouda	18.059	15.185	118,9%	2.369	2.093	113,2%	704	1.870	37,6%	1.179	1.342	87,9%
Waddinxveen	8.171	6.938	117,8%	1.786	1.309	136,4%	813	970	83,8%	310	550	56,4%
Zuidplas	14.884	14.854	100,2%	2.730	2.853	95,7%	1.737	1.814	95,8%	2.086	2.219	94,0%
Eindtotaal	58.102	52.671	110,3%	8.712	8.437	103,3%	5.436	6.119	88,8%	6.026	6.182	97,5%

Organisatie	Toezicht			Vergunningverlening		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bodegraven Reeuwijk	3.900	4.407	88,5%	6.628	5.569	119,0%
Gouda	6.464	4.852	133,2%	7.343	5.028	146,0%
Waddinxveen	2.137	1.904	112,2%	3.125	2.205	141,7%
Zuidplas	3.816	4.677	81,6%	4.515	3.291	137,2%
Eindtotaal	16.317	15.840	103,0%	21.611	16.093	134,3%

Diversen

De diversen algemene taken van de omgevingsdienst bestaan uit asbestinventarisatierapporten en locatie-inspectie asbest, afhandeling verzoek om planschade, beleidsadvisering, werkzaamheden BAG, maatwerk werkzaamheden, inzet bij calamiteiten en rampenbestrijding, delen van gebiedskennis, minnelijk traject bij handhavingsszaken en bezwaarprocedures inclusief mediation,

afhandeling besluiten op WOB-verzoeken, advisering over bestemmingsplannen, helpdesk, datamanagement en frontoffice werkzaamheden.

Vergunningverlening

Voor de vier gemeenten die hun BWT-taken hebben overgedragen aan de ODMH, handelt de ODMH de aanvragen om vergunning ingevolge Omgevingswet de af.

Op 1 oktober 2010 is de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) in werking getreden. Een groot aantal (25) vergunningen, waaronder de milieuvergunning, is daarmee opgehouden zelfstandig te bestaan. Daarvoor in de plaats is één geïntegreerde vergunning gekomen voor activiteiten op het gebied van bouwen, milieu, monumenten, ruimte en natuur: de Omgevingsvergunning. Het doel van de Wabo is het verminderen van de administratieve lasten voor burgers en bedrijven, betere dienstverlening door de overheid, kortere procedures en afstemming van voorschriften op het gebied van bouwen, ruimte en milieu.

Een omgevingsvergunning kan betrekking hebben op meerdere activiteiten, zoals bouwen, slopen, kappen, reclame. Niet alle activiteiten komen bij alle projecten voor. Bij het product 'vergunning op aanvraag' worden daarom basisuren gehanteerd, die vervolgens worden uitgebreid met de uren die nodig zijn voor de diverse verschillende activiteiten.

Toezicht

De ODMH verzorgt het toezicht voor de gemeenten die hun taken hebben overgedragen. Op grond van beleidsplannen en uitvoeringsplannen wordt bepaald welk toezichtniveau noodzakelijk is per verleende omgevingsvergunning of activiteit, aan de hand van de gemeentelijke criteria. Vervolgens worden aan de hand van het vastgestelde toezichtniveau één of meerdere controles uitgevoerd en wordt een rapportage opgesteld van de controles.

Handhaving

Naast toezicht voert de ODMH ook de handhaving uit. Dat omvat onder meer het versturen van een waarschuwing, vooraanschrijving of aanschrijving 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.

Juridische aspecten

Ook bezwaar- en beroepschriften en overige procedures die verband houden met de BWT- taken worden door de ODMH afgehandeld. Het gaat dan om het opstellen van verweerschriften en om de vertegenwoordiging tijdens hoorzittingen in bezwaar- en beroepzaken.

De niet Wabo-gerelateerde zaken in bezwaar- en beroepsprocedures, alsmede juridische advies voor de niet Wabo-taken blijven bij de gemeenten, met uitzondering van de afhandeling van verzoeken om planschade voor de gemeente Gouda.

Aanvullende bijdragen Provincie Zuid-Holland

In 2014 zijn aanvullende bijdragen van de provincie ontvangen voor de Briks- en Wabo-taken.

Ten aanzien van deze taken kan het volgende opgemerkt worden:

- Het uitvoeren van de Briks-taak door de ODMH, is door het geringe aantal provinciale bedrijven waar we deze taak voor uitvoeren, kleinschalig van opzet.
- In tegenstelling tot vorig jaar is er een start gemaakt met het schrijven van tijd voor de Briks-regietaak en de Briks-adviestaak.
- In de eerste maanden van 2014 zijn alle vergunningen/meldingen binnen de gestelde termijnen verleend/geaccepteerd en onder de aandacht gebracht van de toezichthouders.
- In het kader van de Briks-taken zijn er in 2014 geen sanctiebeschikkingen opgelegd.
- Het verschil tussen begroot en werkelijk wordt terugbetaald.

De besteding van de aanvullende provinciale bijdragen in 2014 is als volgt:

Aanvullende provinciale bijdragen	Begroot	Werkelijk	%
Regie uitvoering Wabo-taken	127.940	10.635	8%
Advisering Briks-taken	138.602	52.343	38%
Totaal	266.542	62.978	

Wat heeft het gekost?

Voor dit onderdeel wordt verwezen naar hoofdstuk 4.5.3 'Exploitatie Bouw- en Woningtoezicht' en hoofdstuk 4.5.4 'Toelichting exploitatie Bouw- en Woningtoezicht'.

3.1.3 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).

Bijlagen 1 tot en met 3 geven de gemeentelijke en provinciale bijdragen weer.

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 risico's en de realisatie daarvan.

Weerstandsvermogen:

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

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

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

Weerstandscapaciteit

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

Bij de weerstandscapaciteit wordt een onderverdeling gemaakt naar:

1. Stille reserves: Materiële en financiële vaste activa
In de materiële en financiële vaste activa van de ODMH komen geen stille reserves voor.
2. Vrije deel passiva: Reserves en voorzieningen
Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen moet voorzichtigheid betracht worden. Criterium is of het Algemeen Bestuur de betreffende reserve in geval van een

calamiteit kan vrijmaken zonder dat hierdoor een exploitatietekort ontstaat. Van de reserves is alleen de algemene reserves (inclusief de dienstreserve) aan te merken als beschikbare weerstandscapaciteit.

3. Overige componenten

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en provincie als achtervang dienen. Zij dienen derhalve in hun risicoparagrafen, naar rato van hun aandeel in de gemeenschappelijke regeling, rekening te houden met de weerstandscapaciteit van de ODMH.

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

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

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

Omvangbepaling van het weerstandsvermogen

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

De werkelijk beschikbare weerstandscapaciteit

Wanneer een risico zich voordoet, welke niet kan worden opgevangen in de reguliere exploitatie, zal in eerste instantie een beroep gedaan worden op de weerstandscapaciteit.

In de navolgende tabel is een overzicht van de reserves opgenomen die tot de weerstandscapaciteit worden gerekend.

De hoogte van de weerstandscapaciteit op basis van de stand per 31-12-2014 in de jaarrekening 2014 (vóór resultaatbestemming):

Vrij aanwendbare reserves behorend tot weerstandscapaciteit	Bedrag in €
Algemene reserve	957.500
Totaal weerstandscapaciteit	957.500

Risico-inventarisatie

In juni 2013 is de nota Weerstandsvermogen ter vaststelling aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Als bijlage bij die nota was bijgevoegd de risico-inventarisatie, die in het voorjaar van 2013 was uitgevoerd. Begin 2015 is deze risico-inventarisatie geactualiseerd. De kwantificering van de risico's luidt nu als volgt:

Risico-analyse ODMH	Bedrag	Kans	Factor (incidenteel: 1) (structureel: 4)	Bedrag
Hoog risico (structureel)				
Géén				
Hoog risico (incidenteel)				
Géén				
Gemiddeld risico (structureel)				
Flexibele schil (te) beperkt	300.000	25%	4	300.000
Stagning natuurlijk verloop	180.000	25%	4	180.000
Marktwerving BWT	140.000	25%	4	140.000
Gemiddeld risico (incidenteel)				
Bedrijfsvoering niet in control	200.000	25%	1	50.000
Gering risico (structureel)				
Géén				
Gering risico (incidenteel)				
Personeelsfraude	500.000	1%	1	5.000
Integratie ICT systemen	200.000	10%	1	20.000
Ziekteverzuim (bovengemiddeld)	200.000	10%	1	20.000
Aansprakelijkheidsclaims	500.000	5%	1	25.000
Stroomonderbrekingen	150.000	10%	1	15.000
Sleutelleveranciers	100.000	10%	1	10.000
Europese aanbestedingen (claims)	200.000	10%	1	20.000
Arbeidsgerelateerde schade	250.000	5%	1	12.500
Subtotaal geïdentificeerde/gekwantificeerde risico's:				797.500
Stelpost niet geïdentificeerde/gekwantificeerde risico's:			2% x 15 miljoen	300.000
Totaal risico's/benodigd weerstandsvermogen				1.097.500

Eind 2013 was door middel van de bestemming van een deel van het resultaat 2013 het weerstandsvermogen op voldoende niveau gebracht om de ultimo 2013 bekende risico's te kunnen opvangen.

Begin 2015, tijdens het opmaken van de jaarrekening 2014, is de risico-inventarisatie geactualiseerd. Hierbij is geconstateerd dat de al bekende en gekwantificeerde risico's onveranderd van kracht blijven en dat er één risico aan toegevoegd dient te worden. Dit risico houdt verband met de privatisering van een deel van de bouw- en woningtoezichttaken. De taken worden mogelijk eerder geprivatiseerd dan dat de aan die taken verbonden bezetting afgestoten kan worden. Verwacht wordt dat het risico ongeveer 2 fte betreft. Dit vertegenwoordigt een waarde van circa € 140.000.

De actualisatie geeft aan dat een hoger weerstandsvermogen noodzakelijk is om de totale risico's te kunnen opvangen. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld € 140.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve, zodat het weerstandsvermogen ultimo 2014 weer op niveau is.

Voor een nadere specificatie van de risico's en de toelichting daarop wordt verwezen naar de Nota Weerstandsvermogen 2013.

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. Omdat het Midden-Hollandhuis in eigendom gebleven is bij het ISMH, is deze paragraaf nog niet van toepassing op de ODMH. Begin 2015 zal de eigendom van het pand overgedragen van het ISMH aan de ODMH.

3.2.4 Financiering

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

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 13 december 2012 is het Treasurystatuut van de ODMH vastgesteld. In dit statuut wordt de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.

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

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

Financieringspositie

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

	Ultimo 2014	Ultimo 2013
Boekwaarde vaste activa	2.030	1.691
Overige verbonden partijen	0	0
Totaal vaste activa	<u>2.030</u>	<u>1.691</u>

Deze boekwaarde wordt gefinancierd met:

Langlopende schulden	0	0
Eigen vermogen	2.702	2.107
Voorzieningen	<u>103</u>	<u>89</u>
Totaal financiering	<u>2.805</u>	<u>2.196</u>
Financieringsoverschot	<u>775</u>	<u>505</u>
Toename financieringsoverschot	<u>270</u>	

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) bedraagt de kasgeldlimiet 8,2 % van het totaal van de (primitieve) begroting ad € 25.314.893 (zie hoofdstuk 4.4.1) ofwel € 2.075.821.

Volgens de jaarrekening 2014 bedraagt het overschot aan vlottende middelen (bedragen x € 1.000):

Totaal vlottende passiva	5.879
Totaal vlottende activa	<u>6.804</u>
Overschot middelen	<u>-925</u>

Dit blijft dus binnen de norm. De confrontatie van de kasgeldlimiet aan de netto vlottende schuld heeft periodiek plaatsgevonden.

Renterisicobeheer

Bij het aantrekken van langlopende financiering stelt de wet Fido een norm waaraan het renterisico van de langlopende opgenomen leningen als geheel moet voldoen. Deze norm wordt aangeduid als de renterisiconorm en bedraagt 20% van het begrotingstotaal. De aflossingen en renteherzieningen van de bestaande leningenportefeuille mogen jaarlijks deze norm niet overschrijden. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal van € 25.314.893 ofwel € 5.062.979

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 2014	-
Aflossingen 2014	-
Renterisico 2014	<u>-</u>

Berekening renterisiconorm

Begrotingstotaal 2014	25.315
Percentage conform regeling	<u>20%</u>
Renterisiconorm 2014	5.063

Toetsing renterisico aan norm

Renterisico	-
Renterisiconorm	<u>5.063</u>
Onderschrijding	5.063

Bedragen x € 1.000,-

Geldstromenbeheer

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

Schatkistbankieren

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

Berekening drempel schatkistbankieren

Primitieve begroting 2014:	25.314.893
Percentage:	0,75%
Toegestane drempel:	189.862

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

Het gemiddelde saldo per kwartaal dat in 2014 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

1e kwartaal	531.247
2e kwartaal	196.394
3e kwartaal	223.259
4e kwartaal	232.925

In het 1e kwartaal is het maximum van € 250.000 gedurende de eerste weken van januari overschreden. Op 9 januari 2014 zijn de tegoeden op de 'oude' spaarrekeningen van de ODMH overgeboekt naar de Nederlandse staatskas. In de weken daarna is de limiet beperkt overschreden, omdat toen nog niet automatisch afgeroomd werd.

Financiering

In 2014 heeft de ODMH geen leningen. Met ingang van 2015 komt daar verandering in. Met de overname van het Midden-Hollandhuis van het ISMH op 12 januari 2015 is ook de geldlening van ruim € 4 miljoen overgenomen.

3.2.5 Bedrijfsvoering

De afdeling Bedrijfsvoering werkt grotendeels voor de ODMH en het ISMH, maar verricht vooral op facilitair gebied ook diensten aan de RDOG. In 2015 zullen de diensten aan het ISMH in omvang afnemen. Dit wordt veroorzaakt door de omvorming van het ISMH naar De Nieuwe Regio.

Personeel en Organisatie:

De afdeling P&O heeft een ondersteunende rol in de realisatie van de organisatiedoelen van de ODMH, het ISMH en het Streekarchief. P&O geeft deskundig advies over het personeelsbeleid en de organisatieontwikkeling. Daarnaast zorgt P&O voor de personeels- en salarisadministratie.

In 2014 lag de nadruk op de aansluiting van P&O op de digitaliseringslag binnen de ODMH. Dit heeft geleid tot het in gebruik nemen van e-HRM in november 2014. Via dit systeem worden alle mutaties in de salarissen nu digitaal bij het salarisbury bureau aangeleverd.

Financieel beheer en Administratieve organisatie:

Het cluster Financien was belast met het financieel beheer van de ODMH en het ISMH. Financien stelt jaarlijks de programmabegrotingen, detailbegrotingen, de Managementrapportages en de jaarrekeningen op. Het cluster ondersteunt het Managementteam in het te voeren financieel beleid. In het jaar 2014 is een vervolg gegeven aan het optimaliseren van de P&C-cyclus. Ook is het facturenproces gedigitaliseerd. Afwikkeling en accordering van facturen geschiedt niet meer op papier, maar digitaal.

Huisvesting en overige facilitaire onderwerpen:

In 2014 is zowel binnen het ISMH als binnen de ODMH het besluit genomen om het Midden-Hollandhuis aan de Thorbeckelaan 5 onder te brengen bij de ODMH, de grootste gebruiker van het pand. De daadwerkelijke aankoop heeft op 12 januari 2015 plaatsgevonden.

In 2014 is een vervolg gegeven aan de verbouwing van het Midden-Hollandhuis. De begane grond en de vierde etage van het pand zijn verbouwd en heringericht ten behoeve van de RDOG. De verwachting is dat de verbouwing van het pand in 2015 afgerond kan worden en dat alle medewerkers dan een plekje gekregen hebben in het pand aan de Thorbeckelaan 5.

Informatisering en automatisering:

Het cluster automatisering zorgt voor de gehele ICT van de ODMH, het ISMH en de Stichting Bodembeheer Krimpenerwaard. Naast het onderhoud van de werkstations, servers en het netwerk is het cluster ook verantwoordelijk voor de telefonie van de eerder genoemde organisaties.

ICT is een cruciale schakel binnen organisaties. Vanwege de steeds veranderende vraag naar mogelijkheden en oplossingen is de stabiliteit en beschikbaarheid van de systemen van heel groot belang. Door innovatief en visie gericht te denken binnen de organisatie kan er veel worden bespaard en kunnen mensen binnen de organisatie optimaal functioneren.

De clusters automatisering en functioneel applicatiebeheer hebben wederom een intensief jaar achter de rug. Alle wijzigingen binnen de ODMH, zoals de uitbreiding van Bouw- en Woningtoezichtafdeling, het invoeren van flexwerken en de verbouwing, hebben voor topdrukte gezorgd binnen deze clusters. Topdrukte die nog overtroffen lijkt te gaan worden in het jaar 2015. In dat jaar vindt de verplaatsing en uitbreiding van de serverruimte plaats. Dit is een spannende operatie, waarbij het cluster voor de uitdaging geplaatst wordt om niet alleen de verplaatsing uit te voeren, maar ook om gelijktijdig het netwerk in de lucht te houden.

Documentaire Informatie Voorziening:

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

In het kader van de invoering van flexwerken is in 2014 een volgende, enorme slag geslagen in de digitalisering van documenten en processen. In 2015 zal dit een vervolg krijgen en mogelijk afgerond worden.

3.2.6 Verbonden partijen

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

3.2.7 Rechtmatigheid

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

Getrouwe financiële verantwoording van een onrechtmatig beheer

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

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

Voor de rechtmatigheid controles is het belangrijk dat de gemeenschappelijke regeling zelf vastlegt welke normeringen men onderkent inzake de uitvoering van de rechtmatigheid controle. Welke verordeningen zijn geïnterpreteerd, welke betekenis is er aan de relevante bepalingen gegeven,

hanteert men in het eerste jaar een “gedoogbeleid”, welke zaken zijn tussentijds geaccordeerd, enzovoorts.

Bevindingen interne controle rechtmatigheid

De oorspronkelijke ramingen van de baten en lasten wijken af van de realisatie. In de twee managementrapportages van 2014 is dit toegelicht en zijn de bijbehorende begrotingswijzigingen gemaakt.

Het streven is om in de komende periode de beschrijving van de administratieve organisatie en de interne controle een vastere plaats te geven in de bedrijfsvoering. Behoudens kleinere administratieve onvolkomenheden zijn in de interne controle geen rechtmatigheid knelpuntenesignaleerd.

4

Jaarrekening

Hierna wordt via de balans met toelichting en de programmarekening met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2014 gerealiseerde beleid.

4.1 Balans per 31 december 2014

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	1.691	2.030
- Investerings met een economisch nut	1.691	2.030
Totaal vaste activa	1.691	2.030
Vlottende activa		
<i>Uiteenzettingen met en rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	774	5.950
- Vorderingen op openbare lichamen	773	1.406
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	4.534
- Overige vorderingen	1	11
<i>Liquide middelen</i>	3.551	254
- Kassaldi	1	0
- Banksaldi	3.550	253
<i>Overlopende activa</i>	444	551
- Nog te ontvangen middelen van de overheid	112	64
- Nog te ontvangen bedragen	255	419
- Vooruitbetaalde bedragen	77	68
Totaal vlottende activa	4.769	6.755
Totaal activa	6.460	8.785

PASSIVA (bedragen x € 1.000)	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	2.107	2.852
- Algemene reserve	632	958
- Bestemmingsreserves	715	1.186
- Resultaat	759	709
<i>Voorzieningen</i>	89	103
- Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	89	103
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	0	0
- Overige binnenlandse sectoren	0	0
Totaal vaste passiva	2.196	2.955
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	429	429
- Overige schulden	429	429
<i>Overlopende passiva</i>	3.835	5.401
- Nog te besteden middelen van de overheid	2.403	3.344
- Nog te betalen bedragen	1.162	1.967
- Vooruitontvangen bedragen	270	90
Totaal vlottende passiva	4.264	5.830
Totaal passiva	6.460	8.785

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.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

4.2.2 Vaste activa

Materiële vaste activa - Investerings met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

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

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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

In de decembervergadering van het jaar 2014 heeft het Algemeen Bestuur besloten de afschrijftermijn voor verbouwingen - in afwijking van de gestelde termijn in de financiële verordening - vast te stellen op 20 jaar. Deze termijn is daarmee in overeenstemming gebracht met de verwachte levensduur van dit actief.

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

4.2.3 Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

4.2.4 Voorzieningen

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

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

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

4.2.5 Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

4.2.6 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

4.2.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

4.3 Toelichting op de balans per 31 december 2014

ACTIVA

4.3.1 Vaste activa

4.3.1.1 Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Bedrijfsgebouwen	1.122.983	586.088
Machines, apparaten en installaties	907.440	1.105.108
	2.030.423	1.691.196

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

Investerings	Boekwaarde 31-12-2013	Afwaar- dering	Bijdrage van derden	Afschrij- vingen	Desinves- teringen	Investe- ringen	Boekwaarde 31-12-2014
Bedrijfsgebouwen	586.088			31.340		568.235	1.122.983
Machines, apparaten en installaties	1.105.108			430.530		232.862	907.440
Totaal	1.691.196	0	0	461.870	0	801.097	2.030.423

In 2014 is een vervolg gegeven aan de verbouwing van het Midden-Hollandhuis. Het grootste deel van de investeringen zijn in dat kader gepleegd. Deze verbouwing wordt veroorzaakt door enerzijds de wens om het gebouw in te richten voor flexwerken en anderzijds de wens om de gehele ODMH, rekening houdend met (toekomstige) uitbreidingen, te huisvesten in het Midden-Hollandhuis. Het gebruik van de dependance wordt daarmee overbodig, zodat de huur daarvan medio 2015 stopgezet wordt. De verbouwingen in 2014 betroffen, naast de afronding van de tweede verdieping, de verbouwing van een groot deel van de begane grond en van de vierde verdieping. In 2015 worden de laatste verdiepingen, de eerste en derde verdieping, onder handen genomen en volgt afronding van het verbouwingstraject. Hoewel het pand in 2014 nog eigendom is van het ISMH, is er voor gekozen om de verbouwing door de ODMH uit te laten voeren en financieren. Dit is gebeurd met het oog op de definitieve overdracht van het pand, welke inmiddels op 12 januari 2015 plaatsgevonden heeft.

In beperkte mate zijn in 2014 ook vervangingsinvesteringen gedaan. Dit betreft met name automatisering. Op dat gebied zijn ook nieuwe investeringen gedaan. Deze hebben te maken met de uitbreiding binnen de ODMH, zowel op het gebied van taken als op het gebied van het aantal werknemers.

Een deel van de kapitaallasten op de materiële vaste activa wordt gedekt uit een bestemmingsreserve. Dit betreft de bodemkwaliteitskaarten. Voor het verloop van deze reserves wordt verwezen naar bijlage 4 'Staat van reserves en voorzieningen'.

De totale investeringen in heel 2014 worden in het hierna volgende overzicht getoond.

Investeringsomschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2014
Apparatuur milieu	10.000	2.825
Beveiligingsvoorzieningen	17.500	17.500
Automatisering (inclusief FAB)	235.000	198.560
Zonnepanelen	40.000	0
Verbouwing (invoering flexwerken)	600.000	582.212
Totaal	902.500	801.097

De aanschaf van de zonnepanelen is uitgesteld naar het jaar 2015. In maart 2015 is de subsidie voor deze zonnepanelen aan de ODMH toegekend.

4.3.2 Vlottende activa

4.3.2.1 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 31-12-2014	Voorziening voor oninbaarheid	Saldo 31-12-2013
Vorderingen op openbare lichamen	1.405.643	0	772.606
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	4.533.689	0	0
Overige vorderingen	10.951	0	941
Totaal	5.950.283	0	773.547

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. Ook het zogenaamde schatkistbankieren wis hier opgenomen, zie ook de toelichting op de liquide middelen.

4.3.2.2 Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Kassaldi	262	618
Banksaldi	253.420	3.550.089
	253.683	3.550.707

De middelen die tijdelijk overtollig zijn, worden afgeroomd. Met ingang van 2014 is de ODMH verplicht deel te nemen aan schatkistbankieren. Overtollige middelen moeten dan ondergebracht worden bij het Rijk. De rentevergoeding daarvoor is voorsnog (nagenoeg) nihil. De rekening-courantverhouding met het Rijk voor het schatkistbankieren is opgenomen onder de uitzettingen korter dan één jaar.

4.3.2.3 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Nog te ontvangen middelen van de overheid	64.130	112.134
Nog te ontvangen bedragen	418.627	255.445
Vooruitbetaalde bedragen	68.167	76.879
	550.924	444.458

De post nog te ontvangen middelen van de overheid betreft 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	Saldo per 01-01-2014	Mutaties balans	Aanwending	Vrijval	Toevoegingen	Saldo per 31-12-2014
		+	+	+	-/-	
EV Programmafinanciering 2011-2014	89.729		229.487	-2.509	263.923	52.785
B BISK	1.169		8.695	-1.169	8.695	0
B Ordenen ondergrond voor bodemenergiesyst.	650		4.228	-54	4.824	0
B SUSREG Eur. Project energie en ondergrond	14.759		14.768		20.378	9.149
GL Mobiliteitsmanagement	231		77.451		76.898	785
R&D Groen doet goed verkenningfase	4.907		349	-1.123	4.132	0
GL Sanering woningen A-lijst ikv ISV3 Gouda en st. IL bij IT	688	-688				0
BKK Alphen aan den Rijn	0		1.411			1.411
Totaal	112.134	-688	336.389	-4.855	378.850	64.130

Toelichting Programmafinanciering Externe Veiligheid:

In 2014 is € 211.138 aan subsidie ontvangen. Hiervan is € 31.680 besteed door de veiligheidsregio Hollands Midden. De voor het ODMH beschikbare subsidie is dus € 179.458. De werkelijke bestedingen van de ODMH bedroegen in 2014 € 181.967. Onderstaand volgt een nadere toelichting op de bedragen in bovenstaand verloopoverzicht.

Omschrijving	Bedrag	Toelichting
Saldo op 1 januari 2014	52.784,50 52.784,50 -7.920,00 -7.920,00 89.729,00	nog te ontvangen laatste (4e) termijn 2012 van PZH nog te ontvangen laatste (4e) termijn 2013 van PZH nog door te betalen 4e termijn 2012 aan veiligheidsregio MH nog door te betalen 4e termijn 2013 aan veiligheidsregio MH
Toevoegingen	158.353,50 52.784,50 52.784,50 263.922,50	ontvangen termijnen 2014 (3 van 4) van PZH ontvangen laatste (4e) termijn 2012 van PZH ontvangen laatste (4e) termijn 2013 van PZH
Aanwending	31.680,00 7.920,00 7.920,00 181.966,81 229.486,81	door te betalen termijnen 2014 aan veiligheidsregio MH door te betalen laatste (4e) termijn 2012 aan veiligheidsregio MH door te betalen laatste (4e) termijn 2013 aan veiligheidsregio MH bestedingen ODMH 2014
Vrijval	2.508,81 2.508,81	teveel besteed door ODMH in 2014
Saldo op 31 december 2014	52.784,50 52.784,50	nog te ontvangen laatste (4e) termijn 2014 van PZH

Algemene toelichting op de verschillende soorten mutaties:

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

PASSIVA

4.3.3 Vaste passiva

4.3.3.1 Eigen Vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Algemene Reserve	957.500	632.191
Bestemmingsreserves	1.185.761	715.336
Resultaat	708.734	759.438
	<u>2.851.995</u>	<u>2.106.965</u>

Het totale resultaat van de ODMH over het jaar 2014 bedraagt € 708.734 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 2014.

Reserves	Saldo 31-12-2013	Onttrekkingen	Toevoegingen	Vrijval	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2014
Algemene reserve	632.191	0	325.309	0	0	957.500
Totaal algemene reserves	632.191	0	325.309	0	0	957.500
Bestemmingsreserves	715.336	0	542.431	0	72.006	1.185.761
Totaal bestemmingsreserves	715.336	0	542.431	0	72.006	1.185.761
Totaal reserves	1.347.527	0	867.740	0	72.006	2.143.261

De toevoegingen betreffen de resultaatbestemming van 2013 ad € 759.438 ten gunste van de algemene reserve en de bestemmingsreserves Verbouwing en Digitalisering, de toevoeging aan de nieuw gevormde bestemmingsreserve Externe Veiligheid ad € 100.000 en de reguliere toevoeging aan de bestemmingsreserve Bodemkwaliteitskaarten ad € 8.302.

De vermelde vermindering betreft de onttrekking van de bestemmingsreserve Bodemkwaliteitskaarten ter dekking van de kapitaallasten van de in 2012 in gebruik genomen bodemkwaliteitskaarten.

In bijlage 4 'Staat van reserves en voorzieningen' is het verloop van de reserves en voorzieningen nader gespecificeerd. Ook wordt daar de bestemming toegelicht.

4.3.3.2 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.

In 2013 is de voorziening personeel gevormd. Deze voorziening is bestemd voor de dekking van personeelslasten als gevolg van uitdiensttreding. Deze voorziening valt onder categorie 2. In het hierna volgende overzicht wordt een uiteenzetting gedaan van de stand en de mutaties.

Voorzieningen	Saldo 31-12-2013	Onttrekkingen	Toevoegingen	Vrijval	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2014
Voorziening personeel	88.820	74.349	103.079	14.471	0	103.079
Totaal voorzieningen	88.820	74.349	103.079	14.471	0	103.079

In bijlage 4 'Staat van reserves en voorzieningen' is het verloop van de reserves en voorzieningen nader gespecificeerd. Ook is daar de bestemming nader toegelicht.

4.3.3.3 Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De ODMH heeft in 2014 geen langlopende schulden.

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 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Overige schulden < 1 jaar	428.988	428.700
Overlopende passiva	5.401.251	3.835.423
	<u>5.830.238</u>	<u>4.264.123</u>

4.3.4.1 Kortlopende schulden < 1 jaar

De samenstelling van de overige schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Crediteuren	428.988	428.700
	<u>428.988</u>	<u>428.700</u>

4.3.4.2 Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Nog te besteden middelen van de overheid	3.343.878	2.403.147
Nog te betalen bedragen	1.967.372	1.162.277
Vooruitontvangen bedragen	90.000	270.000
	5.401.251	3.835.423

De vooruit ontvangen baten betreffen een deel van de vacaturevergoeding van de Provincie Zuid-Holland. Deze baten zijn een vooruitbetaling voor de periode 1 januari 2015 tot en met 30 juni 2015.

De nog te betalen bedragen bestaat uit de volgende schulden:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Af te dragen BTW	861.129	108.395
Af te dragen premies en sociale verzekeringen	735.503	673.328
Overige nog te betalen bedragen	370.740	380.554
	1.967.372	1.162.277

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

Omschrijving project	Saldo per 01-01-2014	Mutaties balans	Aanwending	Vrijval	Toevoegingen	Saldo per 31-12-2014
		+	-/-	-/-	+	
Energieke scholen Gouda	3.947				-3.947	0
B Nazorg Groenhovenpark	16.043		23.395		50.853	43.500
Duurzaamheid SLOK Bodegraven	7.768		2.379		-5.389	0
GL ISV3	1.677.554		114.423		145.312	1.708.443
Actieprogramma Luchtkwaliteit (inclusief EFRO-subsidie)	23.069		23.237	-169		0
GL Verkeersmodule MH	108.673		70.541		69.897	108.029
ROM Gezamenlijke inkoop groene stroom/gas	1.672		6.000		4.328	0
GL N207 Waddinxveen geluidsanering - stil asfalt	7.273		2.070			5.203
GL Raadhuis-Zoutmansweg - afh. won. saneringslijst Reeuwijk	2.750					2.750
B Werkbudget spoedlocaties	237.138		-5.444		596.000	838.582
R&D Duurzaamheid als motor II	1.800			1.800		0
R&D Pilot EPC-controles op de bouwplaats	26.237		806			25.431
ST Beheer en onderhoud zwemwaterborden	24.900		27.712		179.941	177.129
R&D Opleiden energiecoaches Bergambacht	6.898		5.274			1.624
B Nazorg (NAVOS, Holl. IJssel Projecten, nazorg BOS)	52.169		95.104		116.700	73.765
GL aanvr. Uitvoeringssubsidie BSV 1e Tochtweg Zuidplas	93.420		218			93.202
GL aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. BK-weg, Kreftlaan en Zuidplein	3.868		44			3.824
GL aanvr. Uitvoeringssubsidie gevelmtr. Middelweg Moordrecht	4.000		1.874			2.126
GL aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. Moerkapelse zijde Zuidplas	2.246		1.264			982
GL aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. Westringdijk Zuidplas	1.872		1.743			129
GL aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. Noordeinde Zuidplas	1.125		915			210
GL aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. Schielandweg Zuidplas	3.769		3.160			609
GL aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. Bredeweg Zuidplas	8.492		2.223			6.269
GL aanvr. Uitv.subs. Gecombineerde san.lijsten Dammekant	10.077		2.615			7.462
GL Afh. Woningen boven plandrempeel Gouda	54.847		2.005			52.842
GL aanvr. Uitv.subs. gevelmtr. 137 woningen N228 Vlist	21.541		9.872			11.669
R&D Ondersteuningsstructuur VNG energie-aanpak	0		34.715		72.396	37.681
R&D Aanbestedingstraject gez. inkoop groene stroom en gas	0		13.000		21.000	8.000
R&D Groen Doet Goed uitvoering Waddinxveen	0		349		11.237	10.888
GL Aanvraag uitv.subs. afh. B-lijst en eindm. woningen Boskoop	0		16.635		76.990	60.355
GL Aanvraag voorber.subsidie bij BSV afh. won. op B-lijst	0				62.215	62.215
R&D Afvallessen basisscholen Ouderkerk	0		3.104		4.062	959
GL Sanering woningen A-lijst ikv ISV3 Gouda en st. IL bij IT HIJ	0	-688	4.293		4.982	1
Totaal	2.403.147	-688	463.527	1.632	1.406.578	3.343.878

Toelichting project ISV3

De huidige ISV3-geluidperiode werd vooraf gegaan door een ISV2 periode. Uit deze periode resteerde een positief saldo van € 1.016.718. Vervolgens is de omgevingsdienst in februari 2011 een overeenkomst ISV3 geluid aangegaan. Over de hele ISV3 periode is een bedrag van € 968.000 ontvangen. De gelden zijn als volgt besteed:

- inhuur aannemer en materiaalkosten aangebrachte geluidsisolerende voorzieningen (in 2010 en 2011, het nog lopend gevelisolatieproject uit de ISV2-periode en in 2014)
- inhuur akoestisch adviesbureau (in 2011: begeleiding gevelisolatieproject uit de ISV2-periode en in 2013 en 2014: begeleiding gevelisolatieproject uit de ISV3-periode)
- interne uren van de omgevingsdienst (begeleiding gevelisolatieproject uit de ISV2-periode en uitvoeren ISV3-werkzaamheden)

Samenvattend bedraagt het saldo ISV3 geluid daarmee, op 31 december 2014, € 1.708.443.

Algemene toelichting op de verschillende soorten mutaties:

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

4.3.5 Niet uit de balans blijken de verplichtingen

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

Jaaroverschrijdende contracten.

Op de balansdatum 31 december 2014 zijn er diverse langlopende contracten afgesloten welke een restant verplichting voor 2015 hebben. Dit betreft contracten op automatiseringsgebied zoals diverse licentiecontracten.

Leasecontracten auto's

De Omgevingsdienst 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 rijden op aardgas te bevorderen en zelf het goede voorbeeld te geven wordt voor een groot deel gebruik gemaakt van aardgasauto's. Door de groei van de organisatie gaat het inmiddels in totaal om 10 dienstauto's.

In 2013 is het leasecontract (Europees openbaar) aanbesteed en aansluitend zijn aan het einde van 2013 de nieuwe auto's besteld. De verschillende auto's zijn in februari en maart 2014 afgeleverd en in gebruik genomen. De totale jaarlijkse leasekosten bedragen, afhankelijk van het aantal gemaakte kilometers, ongeveer € 49.000.

Stuwmeer verlof

Het aantal verlofuren bij de ODMH per balansdatum bedraagt 9.718. Gemiddeld voor de 169 fte's van de ODMH zijn dat 57 (in 2013: 62) verlofuren per medewerker. Dit blijft binnen het gestelde maximum van 72 verlofuren, dat per medewerker meegenomen mag worden naar een volgend jaar. De uren vertegenwoordigen een waarde van € 417.322.

Vakantiegeld

De opgebouwde verplichting bedraagt per ultimo 2014 € 367.127. Dit bedrag is conform opgave van het

salarisverwerkingsbureau en wordt volgens standaard gebruik in mei 2015 uitbetaald.

Huur

Met ingang van 1 juli 2012 huurt de ODMH delen van de kantoorpanden aan de Thorbeckelaan 2 en 5 en het Van Hogerdsplein 4 van het ISMH. Hiervoor is een huurovereenkomst tussen beide partijen afgesloten. De jaarlijkse verplichting die hieruit voortvloeit bedraagt € 471.537. Het contract is begin 2015 vervallen, op het moment dat de ODMH het pand overnam van het ISMH.

Aankoop Midden-Hollandhuis

In 2014 is door het Algemeen Bestuur het besluit genomen om begin 2015 het Midden-Hollandhuis over te nemen van het ISMH. Deze overname heeft inmiddels plaatsgevonden en geschiedde tegen boekwaarde van € 4.896.323 voor zowel pand als inventaris. Daarnaast zijn ook de bijbehorende geldlening en de onderhoudsvoorziening begin 2015 door het ISMH tegen actuele waarden (respectievelijk € 4.198.258 en € 858.952) overgegaan naar de ODMH.

Friciekosten ISMH

Met het oog op de omvorming naar de Regio Midden-Holland heeft het ISMH in 2014 de dienstverleningsovereenkomst met de ODMH opgezegd. Beide partijen zijn overeengekomen om het gedeeltelijk wegvallen van de dekking van de afdeling Bedrijfsvoering binnen de ODMH te compenseren door een eenmalige afkoopsom ter grootte van € 400.000. Betaling vindt in 2015 plaats.

4.4 Overzicht van baten en lasten

Samen met de balans vormt het overzicht van baten en lasten de jaarrekening 2014. De jaarrekening geeft inzicht in het financiële eindresultaat 2014 met een analyse en toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Alle vergelijkingen zijn gemaakt met de begroting na wijziging.

4.4.1 Overzicht van baten en lasten 2014

Het overzicht van baten en lasten 2014 beslaat de periode 1 januari tot en met 31 december 2014.

In de onderstaande tabel is de opbouw van het resultaat voor bestemming weergegeven. Het totaal van baten en lasten van het programma Milieu en van de algemene dekkingsmiddelen vormen samen het resultaat voor bestemming:

Overzicht van baten en lasten	Programmabegroting 2014			Begroting 2014 ná wijziging			Rekening 2014		
Omschrijving Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Milieu	13.915.501	-14.205.415	-289.914	14.215.031	-14.338.143	-123.112	13.332.931	-13.823.066	-490.134
Totaal Programma Milieu	13.915.501	-14.205.415	-289.914	14.215.031	-14.338.143	-123.112	13.332.931	-13.823.066	-490.134
Bouw- en Woningtoezicht	5.613.029	-5.258.605	354.424	5.012.928	-5.025.306	-12.378	5.016.641	-5.271.537	-254.896
Totaal Programma Bouw- en Woningtoezicht	5.613.029	-5.258.605	354.424	5.012.928	-5.025.306	-12.378	5.016.641	-5.271.537	-254.896
<u>Algemene Dekkingsmiddelen</u>									
Saldo kostenplaatsen	5.786.363	-5.786.363	0	6.036.742	-6.036.742	0	5.685.720	-5.681.157	4.563
Saldo Financieringsfunctie	0	0	0	0	0	0	0	-4.563	-4.563
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	5.786.363	-5.786.363	0	6.036.742	-6.036.742	0	5.685.720	-5.685.720	0
Saldo van baten en lasten	25.314.893	-25.250.383	64.510	25.264.701	-25.400.191	-135.490	24.035.292	-24.780.322	-745.030
<u>Mutaties reserves</u>									
Algemene reserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserves Milieu	8.302	-72.812	-64.510	108.302	-72.812	35.490	108.302	-72.006	36.296
Bestemmingsreserves Bedrijfsvoering	0	0	0			0	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	8.302	-72.812	-64.510	108.302	-72.812	35.490	108.302	-72.006	36.296
Resultaat	25.323.195	-25.323.195	0	25.373.003	-25.473.003	-100.000	24.143.594	-24.852.328	-708.734

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 2014 na wijziging	Jaarrekening 2014	Saldo	V/N
<u>Programma Milieu</u>				
Baten	-14.338	-13.823	515	N
Lasten	14.215	13.333	-882	V
Saldo van baten en lasten Milieu	-123	-490	-367	V
Mutaties reserves	35	36	1	N
Resultaat Milieu	-88	-454	-366	V
<u>Programma BWT</u>				
Baten	-5.025	-5.272	-247	V
Lasten	5.013	5.017	4	N
Saldo van baten en lasten BWT	-12	-255	-243	V
Mutaties reserves	0	0	0	-
Resultaat BWT	-12	-255	-243	V
<u>Algemene Dekkingsmiddelen</u>				
Baten	-6.037	-5.686	351	N
Lasten	6.037	5.686	-351	V
Saldo van baten en lasten Algemene Dekkingsmiddelen	0	0	0	-
Mutaties reserves	0	0	0	-
Resultaat Algemene Dekkingsmiddelen	0	0	0	-
Resultaat	-100	-709	-609	V

Toelichting Programma Milieu

De baten van het programma Milieu zijn in werkelijkheid lager dan begroot. Dit is echter geen concreet nadeel, want de feitelijke (externe) baten zijn gerealiseerd conform de begroting. Slechts de projectbaten en de interne doorbelasting van de kosten zijn lager dan begroot.

Aan lasten is ruim € 900.000 minder uitgegeven dan vooraf begroot was. Voor een deel is dit veroorzaakt door de behoudende instelling van de ODMH. Met het oog op de ingezette bezuinigingstaakstellingen wordt zeer kritisch gekeken naar de uitgaven. Bij uitval van personeel door vertrek, ziekte of zwangerschapsverlof is maar minimaal gebruik gemaakt van vervanging door inzet van buitenaf. De uitval is grotendeels intern opgelost door te schuiven met taken.

De kritische houding heeft er in 2014 voor gezorgd dat bijna geen enkel budget volledig besteed is en dat er organisatiebreed sprake is van onderuitputting.

Een tweede oorzaak is de lagere toevoeging aan de voorziening personeel. Begroot was een storting van € 300.000. Uiteindelijk blijkt de storting slechts € 103.000 te zijn.

Tot slot spelen ook lagere projectlasten en interne doorbelasting een rol. Dit voordeel valt weg tegen het bij de baten genoemde nadeel.

Toelichting Programma Bouw- en Woningtoezicht

De reguliere baten van het programma Bouw- en Woningtoezicht zijn in de realisatie hoger dan in de begroting. De extra inkomsten zijn met name het gevolg van de extra productie voor de gemeente Gouda.

Ondanks de hogere productie in 2014 is het de ODMH gelukt om het kostentotaal binnen de afdeling BWT nagenoeg op het niveau van de begroting te houden. Er is slechts op zeer beperkte schaal extra ingehuurd.

Toelichting Algemene Dekkingsmiddelen

De werkelijke lasten van de afdeling Bedrijfsvoering, die onder de algemene dekkingsmiddelen valt, zijn ruim € 350.000 lager dan begroot. Ook hier wordt dat voor een groot deel veroorzaakt door het voorzichtige uitgavenbeleid van de gehele ODMH. Daarnaast is ruim € 50.000 minder uitgegeven aan huur van de kantoorruimten. Omdat afgesproken is met het ISMH dat op basis van nacalculatie afgerekend wordt voor de huur én het ISMH minder kosten gemaakt heeft, valt de uiteindelijk huur dus lager uit.

De baten van de algemene dekkingsmiddelen bestaan voor het overgrote deel uit de doorbelasting van de kosten aan het programma Milieu, aan het ISMH en aan de RDOG (vast aandeel). Op basis van nacalculatie worden alle werkelijk gerealiseerde kosten doorberekend. Omdat de werkelijk kosten lager zijn dan begroot, zijn de werkelijke opbrengsten dus ook lager.

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 2014 van de ODMH was geen post onvoorzien geraamd. In geval van onvoorzien kosten die de exploitatie overstijgen wordt dekking gevonden in de algemene reserve, dan wel zijn de deelnemende gemeenten en provincie aansprakelijk.

4.4.4 Incidentele baten en lasten

Het hierna volgende overzicht toont de hiervoor genoemde incidentele baten en lasten:

Incidentele baten en lasten Bedragen x € 1.000,--	Begroting 2014 na wijziging	Jaarrekening 2014	Programma
<u>Incidentele baten</u>			
Verlofvergoeding BWT-ers Waddinxveen en Zuidplas	-23	-23	BWT
Vrijval uit voorziening personeel	0	-14	Milieu
Extra productie BWT Gouda	0	-175	BWT
Totaal incidentele baten	-23	-212	
<u>Incidentele lasten</u>			
Verbouwingslasten	178	208	Milieu
Frictiekosten a.g.v. vertrek Leerlingzaken (ISMH)	91	87	Bedrijfsvoering
Evaluatie ODMH	30	30	Milieu
Storting in voorziening personeel	300	103	Milieu
Storting in bestemmingsreserve EV	100	100	Milieu
Totaal incidentele lasten	699	528	
Totaal	676	316	

In 2014 is sprake geweest van een drietal incidentele baten. Als eerste heeft de ODMH vergoedingen ontvangen van de gemeenten Waddinxveen en Zuidplas. Deze vergoedingen betreffen het verlofsaldo van de medewerkers die per 1 januari 2014 de overstap gemaakt hebben van de gemeenten naar de ODMH. Deze vergoedingen bedroegen in totaal € 23.000.

Daarnaast heeft de ODMH extra productie gedraaid voor de gemeente Gouda op het gebied van Bouw- en Woningtoezicht. De overproductie bedraagt 19%. Minus de volgens de P&C-nota reguliere toegestane marge van 5% wordt dus 14% extra in rekening gebracht. Dit vertegenwoordigt een waarde van ruim € 175.000.

De derde incidentele bijdrage is de vrijval uit de voorziening voor personeel. In 2013 is een reservering gemaakt voor het geplande vertrek van een medewerker van de ODMH in 2014. Uiteindelijk blijkt dat de reservering te hoog was en dat een deel van de reservering dus weer vrij kan vallen. Deze vrijval bedraagt ruim € 14.000.

In 2014 zijn vijf verschillende incidentele lasten gerealiseerd. Net als in 2013 zijn in 2014 kosten gemaakt voor de verbouwing van het Midden-Hollandhuis. In dat jaar zijn met name de ruimten, die door de RDOG gebruikt worden, verbouwd.

Daarnaast is de omvorming van het ISMH naar de Regio Midden-Holland gestart. In dat kader is in augustus 2014 is Bureau Leerlingzaken overgegaan naar de gemeente Gouda. Dit heeft geleid tot een lagere doorbelasting van de afdeling Bedrijfsvoering naar het ISMH. Deze frictiekosten bedroegen in 2014 circa € 87.000.

In 2014 is gestart met het opstellen van de evaluatie van de ODMH door een extern en onafhankelijk bureau. De kosten hiervoor ad € 30.000 zijn incidenteel. Afronding van de evaluatie vindt plaats in 2015.

Voorts zijn voorzieningen getroffen in de personele sfeer. Deze zijn lager dan aanvankelijk begroot, omdat met minder medewerkers concrete afspraken gemaakt zijn over vervroegde pensionering dan in de loop van 2014 verwacht was. De benodigde voorziening bedraagt op basis van de gemaakte pensioenafspraken ruim € 103.000.

De laatste incidentele last betreft de programmafinanciering Externe Veiligheid. In de jaren 2015 en verder ontvangt de ODMH minder subsidie van de provincie. In 2014 heeft het Algemeen Bestuur besloten € 100.000 van het verwachte positieve resultaat van 2014 te storten in de nieuw te vormen bestemmingsreserve Externe Veiligheid. Deze gelden worden vervolgens ingezet in de jaren 2015 tot en met 2017 ter compensatie van het gedeeltelijk wegvallen van de provinciale subsidie.

4.4.5 Overzicht van baten en lasten per Afdeling

Onderstaand volgt de exploitatierekening per afdeling van de ODMH.

ODMH 2014	Bedrijfsvoering		Milieu		Bouw- en Woningtoezicht		ODMH	
Kostensoort	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
Algemene Bijdrage	-314.693	-314.692	-9.188.496	-9.188.489	-4.944.592	-4.776.769	-14.447.781	-14.279.950
Doorberekende Bijdrage	-5.355.099	-5.713.368	-3.445.171	-3.630.084	-128.157	-110.024	-8.928.426	-9.453.476
Overige Bijdragen	-11.365	-8.681	-72.943	-52.082	-69.513	-37.248	-153.822	-98.011
Projectbaten	0	0	-1.116.456	-1.467.487	-129.274	-101.265	-1.245.730	-1.568.752
Financieringsfunctie	-4.563	0	0	0	0	0	-4.563	0
Totaal Baten	-5.685.720	-6.036.741	-13.823.066	-14.338.142	-5.271.537	-5.025.306	-24.780.322	-25.400.189
Personeelskosten	2.193.781	2.222.091	7.121.945	7.278.774	3.334.246	3.323.956	12.649.972	12.824.821
Bijkomende Personeelskosten	56.767	89.315	265.234	285.696	107.340	96.400	429.341	471.411
Apparaatskosten	2.199.475	2.369.843	531.265	540.338	0	0	2.730.740	2.910.181
Directe productkosten	0	0	129.124	193.034	3.995	1.000	133.120	194.034
Doorberekende kosten	1.235.696	1.355.492	4.168.907	4.449.702	1.441.785	1.490.306	6.846.388	7.295.500
Projectlasten	0	0	1.116.456	1.467.487	129.274	101.265	1.245.730	1.568.752
Financieringsfunctie	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	5.685.720	6.036.741	13.332.931	14.215.031	5.016.641	5.012.927	24.035.292	25.264.699
Mutatie reserves (Functie 980)	0	0	36.296	35.490	0	0	36.296	35.490
Resultaat	0	0	-453.838	-87.621	-254.896	-12.379	-708.734	-100.000

4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Dit hoofdstuk gaat in op de exploitatierekeningen van de afdeling Milieu en Bedrijfsvoering. In tabelvorm wordt eerst een overzicht getoond, waarna per afdeling een korte toelichting volgt.

4.5.1 Exploitatie Milieu

			2014	
Afdeling	Baten/Lasten	Kostensoort	Realisatie	Begroting
Milieu	Baten	Algemene Bijdrage	-9.188.496	-9.188.489
		Overige Bijdragen	-72.943	-52.082
		Doorberekende Bijdrage	-3.445.171	-3.630.084
		Projectbaten	-1.116.456	-1.467.487
	Totaal Baten		-13.823.066	-14.338.142
	Lasten	Personeelskosten	7.121.945	7.278.774
		Bijkomende Personeelskosten	265.234	285.696
		Apparaatskosten	531.265	540.338
		Directe productkosten	129.124	193.034
		Doorberekende kosten	4.168.907	4.449.702
		Projectlasten	1.116.456	1.467.487
	Totaal Lasten		13.332.931	14.215.031
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	-72.006	-72.812
	Totaal Baten		-72.006	-72.812
	Lasten	Toevoeging reserves	108.302	108.302
	Totaal Lasten		108.302	108.302
Totaal Milieu			-453.838	-87.621

4.5.2 Toelichting exploitatie Milieu

De hierboven getoonde budgetten en de uitputting ervan betreffen het boekjaar 2014. Over het gehele jaar bedraagt het positieve resultaat bijna 490.000 positief.

Algemene bijdragen

Conform de vastgestelde jaarprogramma's 2014 bedragen de gemeentelijke en provinciale bijdragen voor milieu € 9,7 miljoen. Het grootste deel daarvan wordt ook verantwoord bij het programma milieu, namelijk bijna € 9,2 miljoen. Een kleiner gedeelte hiervan, bijna € 230.000 wordt verantwoord onder de projectbaten. Dit zijn de gemeentelijke bijdragen voor de verkeersmodule en de provinciale bijdrage voor het onderhoud en de toekomstige vervanging van de zwemwaterborden.

De gemeentelijke bijdragen worden berekend op basis van productfinanciering. Hiervoor zijn afspraken met de gemeenten vastgelegd in jaarprogramma's. Ook voor de Provincie Zuid-Holland is voor 2014 een jaarprogramma opgesteld, maar geldt nog wel de lumpsumbijdrage. Deze afspraak is in beginsel gemaakt voor 3 jaar en is ingegaan op 1 juli 2012. Voor een uitgebreider overzicht van de bijdragen wordt verwezen naar de bijlagen 1 en 2 van deze jaarstukken.

Overige bijdragen

De overige bijdragen zijn € 20.000 hoger dan begroot. Deze extra opbrengsten zijn het gevolg van diverse kleine inkomstenposten én de vrijval van de voorziening personeel.

Doorberekende bijdragen

De doorberekende bijdragen betreffen met name de doorbelasting van overheadlasten naar de productieve afdelingen. Omdat de overheadlasten lager zijn, is ook de doorbelasting lager.

Ook zijn extra inkomsten uit detachering ontvangen en is € 39.000 ontvangen van de provincie voor het jaarlijkse veiligheidsonderzoek naar de staat van de bodem van zwemwaterlocaties.

(Bijkomende) Personeelskosten

Aan de (bijkomende) personeelskosten is minder uitgegeven dan begroot. De verwachte dotatie aan de voorziening personeel ad € 300.000 is beperkt gebleven tot een dotatie ter grootte van € 103.000.

Apparaatskosten

Onderdeel van deze kosten zijn de kapitaallasten. De kapitaallasten van de Bodemkwaliteitskaarten zijn gedekt uit de desbetreffende bestemmingsreserve.

Directe productkosten

Onder de directe productkosten vallen de provinciale werkbudgetten voor bijvoorbeeld publicaties.

Doorberekende kosten

De doorberekende kosten betreffen met name de overheadkosten. Omdat de werkelijke kosten van de afdeling Bedrijfsvoering lager waren dan de begrote kosten, is op basis van nacalculatie minder doorberekend.

Projectbaten en -lasten

De projectbaten en -lasten zijn in 2014 gelijk. De uitgaven ten laste van projecten zijn lager dan begroot. Dit heeft te maken met het grillige en soms onvoorspelbare verloop van projecten.

Mutatie reserves

De onttrekking aan de reserves in 2014 is conform de begroting. Deze onttrekking vindt plaats vanuit de bestemmingsreserve Bodemkwaliteitskaarten en wordt als dekking van de kapitaallasten van de bodemkwaliteitskaarten ingezet. Deze zijn op 1 januari 2012 in gebruik genomen. Vanaf die tijd wordt ook afgeschreven.

De toevoegingen aan de reserves zijn tweeledig. Om weer te sparen voor de actualisatie van de Bodemkwaliteitskaarten wordt met ingang van 2012 jaarlijks een bedrag gedoteerd aan de reserve ter grootte van 100 geproduceerde uren. In 2014 is dat € 8.302.

De tweede toevoeging betreft de dotatie aan de nieuw gevormde bestemmingsreserve Externe Veiligheid. Het Algemeen bestuur heeft in 2014 besloten om € 100.000 van het verwachte positieve jaarrekeningresultaat toe te voegen aan deze reserve. De gelden worden in 2015 tot en met 2017 ingezet ter compensatie van de dan lagere provinciale subsidie.

Voor een uitgebreidere toelichting op de reserves wordt verwezen naar bijlage 4 van de jaarstukken.

4.5.3 Exploitatie Bouw- en Woningtoezicht

			2014	
Afdeling	Baten/Lasten	Kostensoort	Realisatie	Begroting
BWT	Baten	Algemene Bijdrage	-4.944.592	-4.776.769
		Overige Bijdragen	-69.513	-37.248
		Doorberekende Bijdrage	-128.157	-110.024
		Projectbaten	-129.274	-101.265
	Totaal Baten		-5.271.537	-5.025.306
	Lasten	Personeelskosten	3.334.246	3.323.956
		Bijkomende Personeelskosten	107.340	96.400
		Apparaatskosten	0	0
		Directe productkosten	3.995	1.000
		Doorberekende kosten	1.441.785	1.490.306
		Projectlasten	129.274	101.265
	Totaal Lasten		5.016.641	5.012.927
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	0	0
	Totaal Baten		0	0
	Lasten	Toevoeging reserves	0	0
	Totaal Lasten		0	0
Totaal Bouw- en Woningtoezicht			-254.896	-12.379

4.5.4 Toelichting exploitatie Bouw- en Woningtoezicht

In 2014 is het programma Bouw- en Woningtoezicht uitgebreid met de taken van de gemeenten Waddinxveen en Zuidplas. In 2013 was al gestart met het uitvoeren van de taken van de gemeenten Bodegraven Reeuwijk overgedragen en Gouda. Het positieve resultaat van het jaar 2014 bedraagt € 254.896.

Algemene bijdragen

De algemene bijdragen omvatten de lumpsumbijdrage van Bodegraven Reeuwijk, Waddinxveen en Zuidplas en de productfinanciering van de gemeente Gouda. Een nadere specificatie is beschikbaar in bijlage 3 Gemeentelijke bijdragen Bouw- en Woningtoezicht. Voor Gouda is in 2014 meer productie gedraaid dan aanvankelijk overeengekomen is. Deze overproductie bedraagt 19%, ofwel (na aftrek van de reguliere toegestane marge van 5%) ruim € 175.000.

Overige bijdragen

Onder de overige bijdragen zijn de vergoedingen verantwoord, die de ODMH ontvangen heeft voor de verlofsaldi van de medewerkers die overgekomen zijn van Waddinxveen en Zuidplas. Het bij de gemeenten opgebouwde verlof is meegenomen naar de ODMH en de gemeenten hebben dat vergoed.

Ook zijn hier de opbrengsten van de asbestadviezen verantwoord.

Doorberekende bijdragen

In de doorberekende bijdragen wordt de aanvullende bijdrage van de Provincie Zuid-Holland voor de BRIKS-taken verantwoord. Ook de urenbesteding aan de detacheringsprojecten wordt hier geboekt.

(Bijkomende) Personeelskosten

Aan de (bijkomende) personeelskosten is iets meer uitgegeven dan begroot. Ondanks de extra productie zijn slechts zeer beperkt extra medewerkers ingehuurd.

Directe productkosten

Onder de directe productkosten vallen diverse kleine kostenposten, die noodzakelijk zijn voor de uitvoering van de BWT-taken.

Doorberekende kosten

De doorberekende kosten betreffen de overheadkosten. Omdat de werkelijke kosten van de afdeling Bedrijfsvoering lager waren dan de begrote kosten, is op basis van nacalculatie minder doorberekend.

Projectbaten en -lasten

De projectbaten en – lasten zijn in 2014 gelijk.

4.5.5 Exploitatierekening Bedrijfsvoering

			2014	
Afdeling	Baten/Lasten	Omschrijving	Realisatie	Begroting
Financieringsfunctie	Baten	Rentebaten	-4.563	0
	Totaal Baten		-4.563	0
	Lasten	Rentelasten	0	0
	Totaal Lasten		0	0
Bedrijfsvoering	Baten	Algemene Bijdrage	-314.693	-314.692
		Doorberekende Bijdrage	-5.355.099	-5.713.368
		Overige bijdragen	-11.365	-8.681
	Totaal Baten		-5.681.157	-6.036.741
	Lasten	Personeelskosten	2.193.781	2.222.091
		Bijkomende personeelskosten	56.767	89.315
		Apparaatskosten	2.199.475	2.369.843
		Doorberekende kosten	1.235.696	1.355.492
	Totaal Lasten		5.685.720	6.036.741
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	0	0
	Totaal Baten		0	0
	Lasten	Toevoeging reserves	0	0
	Totaal Lasten		0	0
Totaal Bedrijfsvoering			0	0

4.5.6 Toelichting exploitatie Bedrijfsvoering

Het bijzondere karakter van het jaar 2013 is doorgetrokken naar 2014. Ook in dit jaar is weer veel gebeurd. Als gevolg van de overkomst van de Bouw- en Woningtoezichttaken van de gemeenten Waddinxveen en Zuidplas is het takenpakket verder uitgebreid. Ook hebben in 2014 al de eerste voorbereidingen plaatsgevonden voor de overkomst van de milieutaken van Alphen aan den Rijn. Aanvankelijk werd immers uitgegaan van een overgangsdatum van 1 januari 2015. Inmiddels is deze datum gewijzigd in 1 januari 2016.

Vanwege de uitbreidingen én vanwege de wens om de dependance af te kunnen stoten is in 2014 de 2^e fase van de verbouwing van het Midden-Hollandhuis uitgevoerd. De 4^e verdieping en de begane grond van het pand zijn grondig verbouwd. Met ingang van 1 januari 2015 worden deze verdiepingen voor een groot deel door de RDOG in gebruik genomen. In 2015 volgt de 3^e en afrondende fase van de verbouwingen, waarin onder andere de serverruimte verplaatst gaat worden.

Met name de afdeling Bedrijfsvoering heeft door alle wijzigingen wederom een intensief jaar achter de rug. Alle clusters werden als gevolg ervan met incidentele klussen belast. Een groot deel van het extra werk kwam bij automatisering en functioneel applicatiebeheer terecht. Daarnaast was het ook voor P&O een druk jaar. Dat hing vooral samen met de begeleiding van alle nieuwe medewerkers BWT. Topdrukke was er echter bij het cluster facilitaire zaken. Dit cluster is onder andere belast met de

huisvestingstaken en dus ook met de verbouwing van het pand. Door een goede voorbereiding is de 2^e fase in de verbouwing tijdig afgerond en ook weer binnen budget gerealiseerd.

Uiteraard stond de gewone bedrijfsvoering ook niet stil. Voor de gehele afdeling geldt dat de budgetten gedurende het jaar goed bewaakt zijn en dat de afdeling als geheel ruim binnen de begroting gebleven is.

Financieringsfunctie

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

Mutatie reserves

In 2014 hebben zich geen mutaties in de reserves voorgedaan.

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 2014: € 228.599). Voor elke topfunctionaris moeten deze gegevens sowieso vermeld worden. Ook als de WNT-norm niet overschreden wordt.

In 2014 heeft binnen de ODMH geen overschrijding plaatsgevonden van het maximum salaris als bedoeld in de WNT.

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

De leden van het algemeen bestuur waren in 2014:

1. C. van der Kamp (voorzitter), burgemeester gemeente Bodegraven-Reeuwijk
2. R.A. Janssen (plaatsvervangend voorzitter), gedeputeerde provincie Zuid-Holland
3. A.D. Ruwhof, wethouder gemeente Gouda, in de loop van 2014 vervangen door D.A. Bergman, wethouder gemeente Gouda
4. A.H. van Dorp, wethouder gemeente Vlist
5. R. van der Sande, gedeputeerde provincie Zuid-Holland
6. W.J. Stegeman, wethouder gemeente Alphen aan den Rijn
7. A. Hazelebach, wethouder gemeente Zuidplas, in de loop van 2014 vervangen door J. Hordijk, wethouder gemeente Zuidplas
8. C. de Jong, wethouder gemeente Waddinxveen, in de loop van 2014 vervangen door M.W. Vroom, wethouder gemeente Waddinxveen
9. D.C. Roelse, wethouder gemeente Nederlek
10. J. Vente, wethouder gemeente Bergambacht
11. M.G.. Boere – Schoonderwoerd, wethouder gemeente Ouderkerk
12. P. Matheij, wethouder gemeente Schoonhoven
13. A. Mutter, directeur ODMH (secretaris)

De leden van het dagelijks bestuur* waren in 2014:

1. C. van der Kamp (voorzitter), burgemeester gemeente Bodegraven-Reeuwijk
2. R.A. Janssen (plaatsvervangend voorzitter), gedeputeerde provincie Zuid-Holland
3. A.D. Ruwhof, wethouder gemeente Gouda, in de loop van 2014 vervangen door D.A. Bergman, wethouder gemeente Gouda
4. A.H. van Dorp, wethouder gemeente Vlist

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

Met uitzondering van de heer A. Mutter zijn alle leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur onbezoldigd binnen de ODMH. Om deze reden wordt het belastbaar loon van deze leden niet benoemd. De ODMH heeft geen beloningen aan de leden betaald. De specificatie van de het belastbaar loon topfunctionarissen in 2014 luidt als volgt:

bedragen x € 1	A. Mutter
Functie(s)	Directeur
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
Bezoldiging	
Beloning	93.780
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	14.921
Totaal bezoldiging	108.701
Toepasselijk WNT-maximum	230.474
Motivering indien overschrijding	n.v.t.

5

Vaststelling jaarrekening 2014

De Omgevingsdienst Midden-Holland gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 9 april 2015.

BESLUIT:

De balans en de rekening van baten en lasten welke gecontroleerd zijn door de accountant voor het jaar 2014 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 25 juni 2015.

De directeur,

De voorzitter,

.....

.....

Bijlagen

Bijlage 1 Gemeentelijke bijdragen Milieu

Gemeente	Uren jaarprogramma 2014	Bijdrage jaarprogramma 2014	Bijdrage VVGB 2014	Totale bijdrage 2014
Bergambacht	3.372	279.943	21.227	301.170
Bodegraven Reeuwijk	12.564	1.043.063	55.190	1.098.253
Boskoop	4.419	366.865	8.915	375.780
Gouda	14.524	1.205.782	85.756	1.291.538
Nederlek	3.992	331.416	90.851	422.267
Ouderkerk	3.175	263.589	-	263.589
Schoonhoven	2.928	243.083	-	243.083
Vlist	3.836	318.465	22.500	340.965
Waddinxveen	8.290	688.236	28.444	716.680
Zuidplas	14.095	1.170.167	120.568	1.290.735
Totaal	71.195	5.910.610	433.452	6.344.061

Uurtarief 2014 (afgerond)

€ 83,02

Bijlage 2 Provinciale bijdragen

Omschrijving	Bijdrage 2014
Loonkostenbudget	3.029.129
Materieel budget	123.232
Toezicht indirecte lozingen	4.265
Brandveilig gebruik bouwwerken	1.559
Lumpsumbijdrage	3.158.185
Regie uitvoering WABO-taken	10.635
Advisering Briks-taken	52.343
Aanvullende zwemwaterrichtlijn	179.941
Geconsolideerd overzicht vergunningen	2.000
Aanvullende bijdragen	244.919
Vacaturevergoeding *	180.000
Vacaturevergoeding	180.000
Totaal	3.583.104

* De vacaturevergoeding is reeds in 2012 vooruitontvangen.

Bijlage 3 Gemeentelijke bijdragen Bouw- en Woningtoezicht

Gemeente	Uren 2014	Bijdrage 2014
Bodegraven Reeuwijk	-	1.336.098
Gouda	18.059	1.436.225
Waddinxveen	-	569.771
Zuidplas	-	1.602.391
Totaal		4.944.485

Uurtarief 2014

€ 83,02

Voor de Bouw - en Woningtoezichttaken van Bodegraven Reeuwijk, Waddinxveen en Zuidplas zijn lumpsumbijdragen betaald.

Voor Gouda gold productfinanciering. In 2014 zijn extra uren geleverd. Deze zijn, onder aftrek van de reguliere marge van 5% volgens de P&C-nota, in rekening gebracht. De geraamde uren bedroegen 15.185.

Bijlage 4 Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo aan het begin 2014	Bestemming resultaat vorig jaar	Saldo begin 2014 na resultaat-bestemming	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo ultimo 2014	Toelichting
Algemene Reserve									
1 Algemene reserve	632.191	325.309	957.500					957.500	
Totaal Algemene Reserves	632.191	325.309	957.500	0	0	0	0	957.500	
Bestemmingsreserves									
1 Bestemmingsreserve Informatisering/Automatisering	121.496		121.496					121.496	De bestemmingsreserve informatisering/automatisering heeft als functie het vormen van dekking voor toekomstige investeringen en zal ingezet worden om de afschrijvingen daarvan te dekken.
2 Bestemmingsreserve Bodem kwaliteitskaarten	218.601		218.601	8.302			72.006	154.897	Uit de bestemmingsreserve Bodemkwaliteitskaarten worden de jaarlijkse kapitaallasten van de bodemkwaliteitskaarten gedekt. Deze zijn op 1 januari 2012 in gebruik genomen en worden in 4 jaar afgeschreven. Tegelijkertijd wordt met ingang van 2012 jaarlijks een bedrag gelijk aan 100 productieve uren (in 2013: €8.176) in der reserve gestort. Hiermee wordt gereserveerd voor toekomstige actualisering/vervanging van de kaarten. Dit betreft dus een structurele toevoeging.
3 Bestemmingsreserve Verbouwing	375.239	284.129	659.368					659.368	In 2013 is de bestemmingsreserve verbouwing gevormd. Deze reserve dient ter dekking van de kapitaallasten van de verbouwing van het Midden-Hollandhuis.
4 Bestemmingsreserve Digitalisering	0	150.000	150.000					150.000	De bestemmingsreserve Digitalisering is gevormd in 2013 en dient ter dekking van de kapitaallasten van de digitaliseringsinvesteringen, die verband houden met de verbouwing van het Midden-Hollandhuis.
5 Bestemmingsreserve Externe Veiligheid	0		0	100.000				100.000	De bestemmingsreserve Externe Veiligheid is in 2014 gevormd en is bedoeld ter dekking van de programmafinanciering EV 2015-2018 in verband met het gedeeltelijk wegvallen van der provinciale subsidies.
Totaal Bestemmingsreserves	715.336	434.129	1.149.465	108.302	0	0	72.006	1.185.761	
Totaal Reserves	1.347.527	759.438	2.106.965	108.302	0	0	72.006	2.143.261	
Voorzieningen									
1 Voorziening personeel	88.820		88.820	103.079	14.471	74.349		103.079	Deze voorziening is gevormd ter dekking van toekomstige personeelslasten die optreden bij het uitreden van personeel.
Totaal Voorzieningen	88.820	0	88.820	103.079	14.471	74.349	0	103.079	
Totaal Reserves en Voorzieningen	1.436.347	759.438	2.195.785	211.381	14.471	74.349	72.006	2.246.340	

Bijlage 5 Restitutie resultaat (deels) 2014

Bijdragen 2014	Milieu	BWT	Totaal	%	Restitutie
Bergambacht	301.170	-	301.170	2,1%	3.127
Bodegraven Reeuwijk	1.098.253	1.336.098	2.434.351	16,9%	25.276
Boskoop	375.780	-	375.780	2,6%	3.902
Gouda	1.291.538	1.436.225	2.727.764	18,9%	28.322
Nederlek	422.267	-	422.267	2,9%	4.384
Ouderkerk	263.589	-	263.589	1,8%	2.737
Schoonhoven	243.083	-	243.083	1,7%	2.525
Vlist	340.965	-	340.965	2,4%	3.540
Waddinxveen	716.680	569.771	1.286.451	8,9%	13.357
Zuidplas	1.290.735	1.602.391	2.893.126	20,0%	30.039
Provincie Zuid-Holland	3.158.185	-	3.158.185	21,9%	32.791
Totaal	9.502.245	4.944.485	14.446.730	100,0%	150.000

Bijlage 6 SiSa 2014



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015								
I&M	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï (inclusief bestrijding spoorweglawaaï)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Eindverantwoording Ja/Nee	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen	
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï						
		Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)						
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: E3 / 05	
		1	lenM/BSK-2012/196923	€ 0	€ 0	Nee	€ 0	
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen		
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 06	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E3 / 09		
		1	lenM/BSK-2012/196923	€ 0	€ 0	€ 0		
I&M	E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Besteding (jaar T) ten laste van eigen middelen	Besteding (jaar T) ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente)	Besteding (jaar T) ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL	Teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen
		Provinciale beschikking en/of verordening						
		Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SiSa tussen medeoverheden)						
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 01	Aard controle R Indicatornummer: E11B / 02	Aard controle R Indicatornummer: E11B / 03	Aard controle R Indicatornummer: E11B / 04	Aard controle R Indicatornummer: E11B / 05	Aard controle R Indicatornummer: E11B / 06
		1	DGWM/2006/9945	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	PZH-2007-319040	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	PZH-2010-163806219	€ 50.942	€ 171	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van eigen middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente) tot en met (jaar T)		
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 10		
		1	DGWM/2006/9945	€ 0	€ 0	€ 0		
		2	PZH-2007-319040	€ 0	€ 0	€ 0		
		3	PZH-2010-163806219	€ 628.251	€ 171	€ 0		
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL tot en met (jaar T)	Cumulatief teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met niet uitgevoerde maatregelen tot en met (jaar T)	Eindverantwoording Ja/Nee		
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor het komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 11	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 12	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 13	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E11B / 14		
		1	DGWM/2006/9945	€ 0	€ 0	Ja		
		2	PZH-2007-319040	€ 0	€ 0	Ja		
		3	PZH-2010-163806219	€ 0	€ 0	Ja		

Bijlage 7 Controleverklaring