

Jaarstukken 2024



Productnummer	295486
Omschrijving	Jaarstukken 2024
Status	Versie DB
Datum	1-4-2025
Opdrachtgever	Algemeen bestuur
Opgesteld door	Jaqueline Vos

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	5
2	Rekening in één oogopslag	7
2.1	Bestuurlijke ontwikkelingen	7
2.2	Interne ontwikkelingen	9
2.3	Resultaat 2024	10
2.4	Resultaatbestemming	11
2.5	Toelichting kosten- en opbrengstensoorten	12
2.6	Kwaliteit uitvoering VTH taken	12
3	Jaarverslag	13
3.1	Programmaverantwoording	13
3.1.1	Programma milieu	13
3.1.2	Programma bouw- en woningtoezicht	20
3.1.3	Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	23
3.1.4	Algemene dekkingsmiddelen	25
3.2	Paragrafen	25
3.2.1	Lokale heffingen	26
3.2.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	26
3.2.3	Onderhoud kapitaalgoederen	29
3.2.4	Financiering	30
3.2.5	Bedrijfsvoering	34
3.2.6	Verbonden partijen	42
4	Jaarrekening	43
4.1	Balans per 31 december 2024	44
4.2	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	46
4.2.1	Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	46
4.2.2	Vaste activa	47
4.2.3	Vlottende activa	48
4.2.4	Voorzieningen	49
4.2.5	Vaste schulden	49
4.2.6	Vlottende passiva	49
4.2.7	Waarderingsgrondslagen WNT	49
4.2.8	Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording	49
4.3	Toelichting op de balans per 31 december 2024	50

ACTIVA	50
4.3.1 Materiële vaste activa	50
4.3.2 Vlottende activa	51
PASSIVA	54
4.3.3 Vaste passiva	54
4.3.4 Vlottende passiva	56
4.3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	58
4.4 Overzicht van baten en lasten	59
4.4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2024	60
4.4.2 Verschillenanalyse overzicht baten en lasten	61
4.4.3 Onvoorzien	62
4.4.4 Structurele mutaties in de reserves	62
4.4.5 Incidentele baten en lasten	62
4.5 Structureel begrotingssaldo	64
4.6 Wet Normering Topinkomens	64
4.7 Taakvelden	66
4.8 Verantwoording rechtmatigheid	67
4.9 SiSa 2024	69
5 Vaststelling jaarrekening 2024	73
Bijlagen	74
Bijlage 1 Bijdragen jaarprogramma's 2024	75
Bijlage 2 Provinciale bijdragen 2024	76
Bijlage 3 Informatie voor verbonden partijen	77
Bijlage 4 Kwaliteitscriteria VTH	78
Bijlage 5 Controleverklaring	80

1 Voorwoord

Na jaren van voorbereiding trad op 1 januari 2024 de Omgevingswet in werking. Met de invoering van de Omgevingswet was 2024 een uitdagend jaar voor de ODMH. We kunnen nu terugkijken op een relatief soepele start. Dit is mede te danken aan de goede voorbereiding. Deze nieuwe wet heeft impact op onze manier van werken, de werkprocessen, digitaliseringstrajecten en de dienstverlening. Een impactvolle wijziging onder de Omgevingswet is dat de gemeente (het college) bevoegd gezag is geworden voor de bodemtaken (overdracht vanuit de provincie). De ODMH voert deze bodemtaken uit voor de gemeenten.

Tegelijk met de Omgevingswet is ook de Wet kwaliteitsborging voor bouwen (Wkb) deels in werking getreden per 1 januari 2024. De Wkb geldt nu alleen voor nieuwbouw. Eind 2024 werd duidelijk dat de eerder geplande verplichting van de Wkb voor verbouwtaken in 2025 voorlopig van de baan is.

Voor het programma Milieu is bijna 100% van de afgesproken productie(uren) gerealiseerd; voor het programma BWT (Bouw- en Woningtoezicht) was dit ruim 98%.

2024 stond ook in het teken van de afronding van het Interbestuurlijk Programma (IBP) VTH. Met het IBP VTH werd uitvoering gegeven aan de aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen die in het teken stonden van een sterker en onafhankelijker VTH-stelsel. Het programma IBP liep van 2022-2024. In het kader van het IBP VTH heeft de ODMH begin 2024 een plan van aanpak robuustheid opgesteld. Het plan van aanpak bevat antwoorden op vragen van de Staatssecretaris van I&W en de maatregelen die de ODMH neemt om per 1 april 2026 robuust te zijn. In het najaar van 2024 heeft I&W positief gereageerd op het plan van aanpak. Eén van de acties uit het plan van aanpak robuustheid is het opstellen van een frictiekostenregeling. Deze is in 2024 vormgegeven en op 12 december 2024 door het algemeen bestuur vastgesteld.

Op het terrein van bedrijfsvoering is in 2024 ingezet op versterking van de financiële functie, inkoopfunctie en informatiebeveiliging en privacy. Onder andere de AVG, informatiebeveiliging en de wetgeving rondom de rechtmatigheidsverantwoording zorgen voor extra werkzaamheden om aan de gestelde eisen te kunnen voldoen. Zo werken we samen met de Omgevingsdienst West-Holland op het terrein van inkoop, is het inkoop- en aanbestedingsbeleid geactualiseerd, is de financiële functie uitgebreid met capaciteit op het terrein van de verbijzonderde interne controle en worden er stappen gezet om Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) verder de implementeren.

Financieel gezien sluiten we het jaar af met een positief resultaat van € 879.713. De beschikbaarheid van incidentele middelen in 2024 vanuit de SPUK IBP VTH (projectbaten), extra rentebaten en het vooruitlopend op het ravijnjaar 2026 sturen op externe inhuur hebben hier voor een belangrijk deel aan bijgedragen.

Met het oog op het ravijnjaar 2026 heeft het dagelijks bestuur in 2024 stil gestaan bij de vraag hoe de ODMH een bijdrage kan leveren aan het bezuinigingsvraagstuk van de gemeenten. Voor het algemeen bestuur van de ODMH is inzichtelijk gemaakt welke keuze-/sturingsmogelijkheden er zijn op de begroting van de ODMH. Deze zijn begin 2025 verder uitgewerkt in bezuinigingsscenario's. Hiermee wordt ook tegemoet gekomen aan het advies van de bestuurlijke werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) in dit kader. Daarnaast sluit dit aan op de boodschap die door enkele gemeenteraden via de zienswijze op de programmabegroting ODMH of via moties aandacht gevraagd hebben voor de krimp van het gemeentefonds in 2026.

De vijf Zuid-Hollandse omgevingsdiensten werken al jarenlang samen op diverse inhoudelijke en organisatorische thema's. Aan deze samenwerking is in 2024 een nieuwe impuls gegeven. Bestuurders van de vijf omgevingsdiensten hebben begin 2024 een nieuwe bestuursopdracht geformuleerd met de wens voor intensievere samenwerking. Dit resulteerde in een concept visie- en strategiedocument voor de samenwerking met nieuwe samenwerkingsonderwerpen.

Binnen de ODMH vindt sturing plaats op geld, realisatie en kwaliteit. De ODMH is al sinds 2011 gecertificeerd voor de ISO 9001-norm. Begin 2024 is de ISO-certificering vernieuwd. Het nieuwe certificaat is geldig tot en met januari 2027.

Met genoegen kijken we terug op de samenwerking in 2024 tussen de ODMH en zijn opdrachtgevers. Zowel bestuurlijk als ambtelijk is sprake van goede (zakelijke) verhoudingen. Dit geeft wederom veel vertrouwen naar de toekomst toe.

2 Rekening op hoofdlijnen

2.1 Bestuurlijke ontwikkelingen

Omgevingswet

Na jaren van voorbereiding trad de Omgevingswet op 1 januari 2024 dan eindelijk in werking. We volgden trainingen en opleidingen en deelden in regionaal werkgroepverband kennis over onder andere communicatie, ICT, Omgevingsplan en bodem. Alle voorbereidingen heeft de ODMH gedaan zonder hier extra middelen voor te vragen van de opdrachtgevers. Onze innovatieruimte is daarin opgegaan.

We kunnen nu terugkijken op een relatief soepele start. De aankomende jaren zullen een periode van overgang zijn: samen koers bepalen, monitoren en waar dat nodig blijkt bijstellen.

Een impactvolle wijziging onder de Omgevingswet is dat de gemeente (het college) bevoegd gezag is geworden voor bodemtaken. De ODMH voert deze bodemtaken uit voor de gemeenten. Op grond van overgangsrecht blijven de lopende saneringen, nazorgtrajecten en grondwater bij de provincie.

Diverse inhoudelijke onderwerpen vroegen en vragen in de aankomende jaren om nadere uitwerking. Zoals de overschakeling op denken in milieubelastende activiteiten in plaats van inrichtingen.

Ook zijn er meer verplichtingen om brondata aan te leveren aan centrale voorzieningen, bijvoorbeeld data over bodem, externe veiligheid, luchtkwaliteit of geluid.

De Omgevingswet biedt meer mogelijkheden voor lokaal maatwerk. Het bevoegde gezag kan dit opnemen in instrumenten zoals de omgevingsverordening, het omgevingsplan en de omgevingsvergunning. De wet vraagt om een integrale benadering: om aspecten als geluid, lucht, bodem en ondergrond, externe veiligheid, ecologie en duurzaamheid te betrekken in de genoemde instrumenten. De ODMH adviseert zijn opdrachtgevers hierbij omdat de benodigde (gebieds-)kennis aanwezig is bij de ODMH en ook omdat dit lokale maatwerk een direct effect heeft op de VTH-taakuitvoering. We startten een project, om in regionale samenwerking, de milieuonderwerpen in het omgevingsplan in te brengen. Doel: komen tot harmonisatie van milieuregels in omgevingsplannen bij onze regiogemeenten.

Inwoners en bedrijven kunnen hun initiatieven indienen bij het bevoegd gezag via een centraal landelijk Omgevingsloket. Dit Omgevingsloket is technisch gezien in orde, de gebruiksvriendelijkheid laat echter nog te wensen over. Dit zal in de aankomende jaren om aandacht vragen. Alle bevoegde gezagen dragen hiervoor verantwoordelijkheid.

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Tegelijkertijd met de Omgevingswet is ook de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) deels in werking getreden. Deze wet verplaatst de toetsing van de bouwtechnische eisen van een bouwwerk door de gemeente naar een onafhankelijke partij, de zogenoemde 'kwaliteitsborger'. De Wkb is in 2024 ingevoerd voor nieuwbouw, gevolgklasse I. Dit zijn relatief eenvoudige bouwwerken zoals eengezinswoningen en kleinere bedrijfspanden. Eerst was gepland dat deze verplichting ook per 1 juli 2025 gaat gelden voor verbouw van dit type bouwwerken, maar december 2024 is het Rijk hier op terug gekomen: voorlopig geldt de Wkb niet voor verbouw. Deze onzekerheid rondom de Wkb heeft z'n weerslag op de bedrijfsvoering; de benodigde capaciteit is gebaseerd op aannames. De ODMH volgt de ontwikkelingen rondom de verdere invoering van de Wkb nauwgezet.

Ook de markt moet nog wennen aan de nieuwe wet: in 2024 zijn er nog weinig initiatieven geweest die vallen onder de werking van de Wkb.

Interbestuurlijk Programma VTH

Het Interbestuurlijk Programma versterking van het VTH-stelsel (IBP VTH) geeft uitvoering aan de aanbevelingen van de commissie-Van Aartsen voor een sterker en onafhankelijker VTH-stelsel. Deze commissie concludeerde dat er op dit moment vermijdbare milieuschade is. De commissie vond dat omgevingsdiensten effectiever en slagvaardiger moeten kunnen opereren. Daarvoor is robuustheid van de omgevingsdiensten van belang: iedere omgevingsdienst moet ten minste opgewassen zijn tegen de veelheid van taken die de dienst opgedragen krijgt. Dat vraagt om voldoende omvang met bijbehorende financiering, zodat de dienst taken kan uitvoeren op het gewenste niveau en kan investeren in kennisopbouw, informatie-uitwisseling en kwaliteitsborging. Om uitvoering te geven aan de aanbevelingen van de Commissie Van Aartsen liep van 2022-2024 het Interbestuurlijk programma IBP VTH.

Om de robuustheid van een omgevingsdienst te bepalen zijn in het IBP VTH zogenaamde 'robuustheidscriteria' ontwikkeld. Iedere omgevingsdienst moest zichzelf hierop toetsen en de bevindingen rapporteren aan het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. Uit de zelftoets vloeiden twee actiepunten voort voor de ODMH. Ten eerste: omdat de ODMH net voldoet aan de minimale eis voor omvang (€ 16,5 miljoen) wil het ministerie weten hoe dit geborgd blijft. Ten tweede vraagt het ministerie om een meerjarige ODMH-brede innovatieagenda op te stellen en duidelijkheid te geven over het innovatiebudget. In het voorjaar van 2024 stelde de ODMH hiervoor een plan van aanpak op. In de nazomer heeft het ministerie hier positief op gereageerd. Om tegemoet te komen aan het eerste punt van het ministerie is een frictiekostenregeling opgesteld. Het algemeen bestuur van de ODMH heeft deze in december 2024 vastgesteld.

Samenwerking vijf Zuid-Hollandse omgevingsdiensten

Om onze leefomgeving gezonder, veiliger en duurzamer te maken, staan we samen sterker dan alleen. Daarom zoekt de ODMH al jaren actief de samenwerking met de andere vier Zuid-Hollandse omgevingsdiensten. Vanuit een bestuurlijke wens heeft dit sinds 2021 een formelere status gekregen. Aan deze samenwerking is in 2024 een nieuwe impuls gegeven: de bestuurders formuleerden een nieuwe bestuurlijke opdracht. Daaruit sprak de wens voor intensievere samenwerking. Dit resulteerde in een concept visie- en strategiedocument voor de samenwerking met nieuwe samenwerkonderwerpen.

In 2024 heeft de intensivering van de samenwerking geen financiële consequenties gehad voor de deelnemers in de ODMH.

Ravijnjaar

Met het oog op het ravijnjaar 2026 heeft het dagelijks bestuur in 2024 stil gestaan bij de vraag hoe de ODMH hier een bijdrage aan kan leveren door een bezuiniging op de gemeentelijke bijdrage. Hierbij is richting het algemeen bestuur van de ODMH inzichtelijk gemaakt welke keuze-/stuuringsmogelijkheden er zijn op de begroting van de ODMH. Deze zijn begin 2025 verder uitgewerkt in bezuinigingsscenario's. Hiermee wordt ook tegemoet gekomen aan het advies van de bestuurlijke werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) in dit kader. En dit sluit aan op de boodschap die door enkele gemeenteraden via de zienswijze op de programmabegroting ODMH of via moties aandacht gevraagd hebben voor de krimp van het gemeentefonds in 2026.

2.2 Interne ontwikkelingen

Koers ODMH 2023-2026

In het afgelopen jaar heeft de ODMH weer belangrijke stappen gezet in de ontwikkeling van onze organisatie. We blijven investeren in organisatiecultuur, innovatie en samenwerking om onze ambities waar te maken. Dit is samengevat in de ODMH Koers 2023-2026. Deze heeft de titel "Met plezier werken aan een betere wereld". Want dát is wat we willen. Dat alle ODMH-medewerkers met plezier werken voor de inwoners en ondernemers in de regio Midden-Holland. Zodat we waarde toevoegen aan onze opdrachtgevers en eigenaren.

Bedrijfsvoering

Op het terrein van bedrijfsvoering is in 2024 ingezet op versterking van de financiële functie, inkoopfunctie en informatiebeveiliging. Onder andere de AVG, informatiebeveiliging en de wetgeving rondom de rechtmatigheidsverantwoording zorgen voor extra werkzaamheden om aan de gestelde eisen te kunnen voldoen. Zo werken we samen met de Omgevingsdienst West-Holland op het terrein van inkoop, is het inkoop en aanbestedingsbeleid geactualiseerd, is de financiële functie uitgebreid met capaciteit op het terrein van de verbijzonderde interne controle en worden er stappen gezet om Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) verder de implementeren.

Kwaliteit - ISO 9001: 2015 gecertificeerd

Binnen de ODMH vindt sturing plaats op geld, realisatie en kwaliteit. De ODMH is al sinds 2011 gecertificeerd voor de ISO 9001-norm. Begin 2024 is de ISO-certificering vernieuwd. Het nieuwe certificaat is geldig tot en met januari 2027.

Wijziging gemeenschappelijke regeling ODMH

Na een proces van ongeveer twee jaar is per juli 2024 de gemeenschappelijke regeling van de ODMH gewijzigd. De aanleiding voor de wijziging was een wijziging in de Wet gemeenschappelijke regelingen. Deelnemers en gemeenschappelijke regelingen moeten ervoor zorgen dat gemeenteraden, Provinciale Staten, inwoners en andere belanghebbenden meer (kunnen) worden betrokken bij besluitvorming door het bestuur van een gemeenschappelijke regeling of bij de uitvoering van taken door een gemeenschappelijke regeling, met andere woorden: de democratische legitimiteit moet worden versterkt. Dat doen we onder andere door meer transparantie en actiever te informeren en door, afhankelijk van waar het over gaat, zienswijzemogelijkheden voor raden en inwoners te bieden.

Huisstijl ODMH door de wasstraat

Een huisstijl zorgt voor herkenbaarheid en draagt bij aan eenheid in uitstraling. De vorige huisstijl van de ODMH was vrij donker en niet meer helemaal van deze tijd. Het logo van de ODMH is doorontwikkeld. Over het oude logo was goed nagedacht: de boogjes zijn de slagen in het landschap die kenmerkend zijn voor onze regio. Deze gedachte wilden we in de nieuwe huisstijl graag in ere houden.

De ODMH hecht waarde aan duidelijke en begrijpelijke communicatie, zowel intern als extern. Daarom blijven we ook investeren in heldere taal, zodat onze boodschap voor iedereen toegankelijk is.

ODMH365

In het afgelopen jaar heeft de ODMH met succes de overstap gemaakt naar werken in de cloud. Deze strategische keuze zorgt voor meer flexibiliteit, betere samenwerking en een hogere mate van beveiliging.

Medewerkers kunnen nu vanaf elke locatie veilig en efficiënt werken, wat bijdraagt aan een verbeterde werkervaring en productiviteit. Daarnaast zijn kosten bespaard op IT-infrastructuur en onderhoud, terwijl we tegelijkertijd onze schaalbaarheid hebben vergroot. De cloudomgeving maakt innovatie gemakkelijker, waardoor we sneller in kunnen spelen op nieuwe ontwikkelingen. Ook de integratie met andere digitale tools verloopt soepeler, wat de efficiëntie verder verhoogt. Hiermee hebben we een belangrijke stap gezet richting een toekomstbestendige en wendbare organisatie.

2.3 Resultaat 2024

De jaarrekening 2024, waarvoor op de volgende pagina's een voorstel is geformuleerd, sluit met een positief exploitatieresultaat van € 879.713. De beschikbaarheid van incidentele middelen in 2024 vanuit de SPUK IBP VTH (projectbaten) en het vooruitlopend op het ravijnjaar 2026 sturen op externe inhuur, extra ontvangen rentebaten en een onderbesteding op het studiebudget hebben hier voor een belangrijk deel aan bijgedragen.

Het exploitatieresultaat van 2024 per kostensoort is als volgt opgebouwd, waarbij ter vergelijking de cijfers van de begroting 2024 (inclusief begrotingswijzigingen) zijn weergegeven.

ODMH 2024	Milieu		Bouw- en Woningtoezicht		Overhead		ODMH	
Kostensoort	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
Contractuele bijdragen	-15.703.922	-15.817.895	-8.346.645	-8.408.082	0	0	-24.050.567	-24.225.977
Overige bijdragen	-177.511	-117.000	-33.732	-28.500	-659.258	-612.696	-870.501	-758.196
Projectbaten	-2.443.511	-1.884.554	-28.072	-23.821	0	0	-2.471.584	-1.908.375
Financieringsbaten	0	0	0	0	-328.713	-200.000	-328.713	-200.000
Onttrekking reserves	-19.165	-26.765	0	0	-46.543	-46.543	-65.708	-73.308
Totaal Baten	-18.344.109	-17.846.214	-8.408.449	-8.460.403	-1.034.514	-859.239	-27.787.073	-27.165.856
Personeelskosten	9.635.578	9.963.335	6.389.837	6.473.244	5.122.993	5.166.140	21.148.407	21.602.720
Apparaatskosten	297.433	307.163	149.693	162.965	2.629.064	2.920.386	3.076.190	3.390.514
Directe productkosten	103.994	157.500	14.392	14.000	0	0	118.386	171.500
Projectlasten	2.443.511	1.884.554	28.072	23.821	0	0	2.471.584	1.908.375
Financieringslasten	0	0	0	0	81.763	81.718	81.763	81.718
Dotatie reserves	11.030	11.030	0	0	0	0	11.030	11.030
Totaal Lasten	12.491.546	12.323.582	6.581.994	6.674.030	7.833.819	8.168.244	26.907.359	27.165.856
Totaal baten en lasten	-5.852.563	-5.522.631	-1.826.455	-1.786.374	6.799.305	7.309.005	-879.713	0

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

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

De mutaties in de reserves betreffen de reguliere onttrekkingen ter dekking van de kapitaallasten van de verbouwing van het Midden-Hollandhuis en de jaarlijkse dotatie aan de reserve bodemkwaliteitskaarten (BKK) voor de actualisatie van de kaarten. De overige mutatie betreft de onttrekking aan de bestemmingsreserve BKK voor de actualisatie van de bodematlas. Voor een nadere specificatie van de mutaties van de reserves wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Voor een compleet overzicht van de lasten en baten verwijzen wij naar de recapitulatie van de baten en lasten met toelichting in hoofdstuk 4.4 Overzicht van baten en lasten. Voor een toelichting op de

diverse kosten en opbrengsten per kostensoort verwijzen wij naar hoofdstuk 2.5 Toelichting kosten- en opbrengstensoorten.

2.4 Resultaatbestemming

Het totale resultaat van 2024 bedraagt € 879.713 positief.

Omschrijving	Resultaatbestemming		
	Stand 31-12-2024 voor bestemming	Resultaat 2024	Stand 31-12-2024 na bestemming
Algemene reserve	1.400.653		1.400.653
Subtotaal algemene reserve	1.400.653	0	1.400.653
Bestemmingsreserve Automatisering	60.746		60.746
Bestemmingsreserve Bodemkwaliteitskaarten	36.704		36.704
Bestemmingsreserve Verbouwing	329.688		329.688
Bestemmingsreserve Digitalisering	75.000		75.000
Bestemmingsreserve Externe Veiligheid	87.307		87.307
Bestemmingsreserve Ontwikkelingen	0	879.713	879.713
Subtotaal bestemmingsreserves	644.124	879.713	1.469.158
Totaal reserves	2.044.777	879.713	2.869.811

Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming het exploitatieresultaat ad € 879.713 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Ontwikkelingen, om deze te kunnen inzetten voor de bezuinigingsopdracht waar ook de ODMH voor staat door het naderende 'ravijnjaar'. Deze gelden kunnen voor tijdelijke dekking zorgen. Dit is in overeenstemming met het besluit van het algemeen bestuur op 13 maart 2025. In het algemeen bestuur van 13 maart 2025 zijn de diverse bezuinigingsscenario's in het kader van het ravijnjaar 2026 uitgebreid besproken. Dit ook in het licht van de robuustheids- en kwaliteitscriteria die gelden voor omgevingsdiensten. Door het algemeen bestuur is besloten tot een (structurele) taakstelling van 4% op de gemeentelijke bijdragen. Deze taakstelling is tweeledig: 2,5% wordt gerealiseerd via een eenmalige (structurele) verlaging van het uurtarief. Dit deel van de taakstelling wordt gerealiseerd door het substantieel terugbrengen van de flexibele schil (externe inhuur) en meer medewerkers vast in dienst nemen (is goedkoper). Voor de resterende 1,5% wordt een korting op de financiële bijdragen van de gemeenten en provincie toegepast voor de jaren 2026 en 2027 (2x incidenteel 1,5%). Het positieve jaarrekeningresultaat van 2024 zal als dekkingsmiddel fungeren voor deze korting. Hiermee is tijd gewonnen voor onze opdrachtgevers om te bepalen of en op welke taken de ODMH inzet zal minderen vanaf 2028. Dat geeft de ODMH bovendien ook ruimte om bijvoorbeeld de uitkomsten op pilots met digitalisering, robotisering en AI, en de Zuid-Hollandse samenwerking en de hieruit voortvloeiende besparingen te kwantificeren.

2.5 Toelichting kosten- en opbrengstensoorten

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

Baten

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

Lasten

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

Mutatie reserves

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

2.6 Kwaliteit uitvoering VTH taken

Vanuit de Omgevingswet en de vastgestelde kwaliteitsverordening hebben het college van B&W en Gedeputeerde Staten jaarlijks de verplichting om over de kwaliteit van de uitvoering van de VTH taken te rapporteren aan de gemeenteraad, respectievelijk Provinciale Staten. De kwaliteitscriteria 2.3 zijn daarvoor de meetlat.

De ODMH zorgt bij de uitvoering van de werkzaamheden voor voldoende gekwalificeerd personeel en voldoende middelen. Dit wordt gewaarborgd in de begroting.

De kwaliteitscriteria zijn een door de samenwerkende overheden ontwikkelde standaard voor de uitvoering van de taken. Jaarlijks rapporteren we hierover aan onze opdrachtgevers, zie bijlage 4.

De ODMH kenmerkt zich door een gedegen bedrijfsvoering, het leveren van hoge kwaliteit (ISO 9001 gecertificeerd) en veel kennis en ervaring met taken in de fysieke leefomgeving. De ODMH staat 'met de voeten in de klei' en weet wat er speelt in de regio. We monitoren onze resultaten en rapporteren daar over in onze jaarrapportage. Zo verantwoorden we voor en aan onze opdrachtgevers hoe de ODMH bijdraagt aan het bereiken van de doelen die de gemeenten en de provincie hebben gesteld voor de fysieke leefomgeving.

3 Jaarverslag

3.1 Programmaverantwoording

In dit onderdeel van het jaarverslag geven we inhoudelijk toelichting over de ontwikkelingen in 2024. Via de programmaverantwoording en de paragrafen leggen wij verantwoording af over het gerealiseerde beleid in 2024. De programmaverantwoording is uitgesplitst in programma milieu (paragraaf 3.1.1) en programma bouw- en woningtoezicht (paragraaf 3.1.2). Voor een uitgebreide inhoudelijke rapportage per opdrachtgever verwijzen we naar onze jaarrapportages. Deze worden sinds 2019 digitaal vormgegeven voor de gemeenten. Deze rapportages zijn te beschouwen als de evaluatierapportages zoals bedoeld in artikel 13.11 van het Omgevingsbesluit.

3.1.1 Programma milieu

Wat wilden we bereiken?

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

We voeren namens de gemeente de wettelijke taken uit op het gebied van milieu. Naast de wettelijk opgedragen taken, vormen de coalitieakkoorden, de Nota Vergunningverlening Toezicht en Handhaving (Nota VTH), andere beleidsdocumenten en de programmabegroting 2024-2027 de inhoudelijke uitgangspunten voor wat de ODMH doet. De afspraken daarover worden jaarlijks vastgelegd in een uitvoeringsprogramma; het jaarprogramma. Hierbij streven wij ernaar een professionele, betrouwbare en vertrouwde organisatie te zijn.

Wat realiseerden we?

De hierna volgende tabel geeft de totale realisatie voor het programma milieu weer. Linksboven staat de totale realisatie per deelnemer. Voor alle deelnemers realiseerden wij tussen de 96,2% en 102,0%. Twee van de zeven deelnemers bleven niet binnen de zogenoemde 2%-marge (conform paragraaf 3.4 van de Nota Planning & Control 2024-2027). Deze onderrealisatie onder de 98% betaalden wij terug aan de gemeenten Gouda en Krimpenerwaard.

De totale realisatie (in uren) voor milieu in 2024 ziet er als volgt uit:

Organisatie	ODMH Totaal			Toezicht en Handhaving			Vergunningverlening		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn	37.065	36.500	101,5%	12.530	12.795	97,9%	1.997	2.102	95,0%
Bodegraven Reeuwijk	15.382	15.271	100,7%	5.036	4.936	102,0%	872	848	102,9%
Gouda	17.249	17.927	96,2%	4.887	5.658	86,4%	671	892	75,3%
Krimpenerwaard	23.227	23.995	96,8%	7.123	6.978	102,1%	1.370	1.515	90,4%
Provincie Zuid-Holland	27.367	26.835	102,0%	10.934	11.725	93,3%	1.354	1.320	102,6%
Waddinxveen	11.147	11.024	101,1%	3.915	3.851	101,7%	636	795	80,0%
Zuidplas	17.642	17.885	98,6%	6.328	6.608	95,8%	1.326	1.006	131,8%
Eindtotaal	149.081	149.437	99,8%	50.752	52.551	96,6%	8.227	8.478	97,0%

Organisatie	Algemeen			Bodem en Archeologie			Geluid en Lucht		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn	6.485	5.918	109,6%	4.420	4.651	95,0%	2.613	2.262	115,5%
Bodegraven Reeuwijk	1.088	1.002	108,6%	2.223	2.066	107,6%	1.392	1.394	99,9%
Gouda	1.608	1.907	84,3%	2.193	2.107	104,1%	2.712	2.349	115,4%
Krimpenerwaard	4.397	4.644	94,7%	3.639	3.658	99,5%	1.212	1.172	103,4%
Provincie Zuid-Holland	2.367	2.485	95,3%	9.045	6.325	143,0%	339	475	71,3%
Waddinxveen	869	936	92,8%	1.897	1.286	147,5%	1.192	1.002	118,9%
Zuidplas	1.235	1.663	74,2%	2.852	2.332	122,3%	1.168	990	118,0%
Eindtotaal	18.049	18.555	97,3%	26.270	22.425	117,1%	10.627	9.644	110,2%

Organisatie	ROM, EV en Ecologie			Juridisch			Duurzaamheid		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Alphen aan den Rijn	4.147	3.959	104,8%	1.117	1.060	105,4%	3.756	3.753	100,1%
Bodegraven Reeuwijk	1.768	1.761	100,4%	287	316	90,8%	2.716	2.948	92,1%
Gouda	1.656	1.472	112,5%	487	594	81,9%	3.036	2.948	103,0%
Krimpenerwaard	2.092	2.103	99,5%	538	655	82,1%	2.857	3.270	87,4%
Provincie Zuid-Holland	1.273	2.035	62,5%	889	1.170	76,0%	1.166	1.300	89,7%
Waddinxveen	1.226	1.404	87,3%	248	511	48,5%	1.166	1.239	94,1%
Zuidplas	2.029	2.262	89,7%	407	622	65,4%	2.298	2.402	95,7%
Eindtotaal	14.190	14.996	94,6%	3.973	4.928	80,6%	16.995	17.860	95,2%

Vergunningverlening

We behandelen aanvragen voor een omgevingsvergunning. Ook actualiseren we deze vergunningen indien nodig. Daarnaast behandelen we meldingen van bedrijven die milieurelevante activiteiten uitvoeren maar daarvoor geen vergunning nodig hebben. We streven naar een realisatie conform begroting, door het vraag gestuurde karakter kan de realisatie echter afwijken.

De ODMH draagt bij aan een veilige en gezonde leefomgeving. De ODMH doet dat voor de opdrachtgevers; de colleges. Een milieuvergunning heeft als doel om (economische) activiteiten te laten uitvoeren op een manier die milieuhygiënisch verantwoord is en die overlast voor omwonenden beperkt. Vergunningverlening draagt daardoor bij aan de doelen van de ODMH en de opdrachtgevers. Inhoudelijke doelstellingen voor vergunningverlening zijn beschreven in de Nota VTH, die is vastgesteld door de colleges. De ODMH volgt deze Nota.

Vergunningen voor vergelijkbare activiteiten worden op vergelijkbare wijze verleend, zodat sprake is van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid voor de ondernemers. Hierbij werken wij met een standaard voorschriftenpakket, waarbij maatwerk tot de mogelijkheden behoort. De wettelijke procedure die wordt doorlopen, geeft omwonenden de gelegenheid inspraak uit te oefenen en tijdig kennis te nemen van de inhoud van de vergunning.

Leges

Onder de Omgevingswet mogen bevoegde gezagen ook leges innen voor het behandelen van aanvragen die betrekking hebben op milieubelastende activiteiten. De bevoegde gezagen leggen dit vast in hun legesverordening. De ODMH levert de benodigde informatie voor de legesinning. De inning van de leges zelf is en blijft een verantwoordelijkheid van de gemeente en provincie. Ingeval van legesbezwaren kan de ODMH adviseren.

Toezicht en handhaving

We controleren namens de aangesloten colleges van burgemeester en wethouders en het college van Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland of bedrijven en andere partijen binnen de regio zich houden

aan de (milieu)wet- en regelgeving. We doen dat aan de hand van de geldende regelgeving en op basis van de gestelde doelen en prioriteiten in de jaarprogramma's en de Nota VTH.

Onder de Omgevingswet is het begrip 'inrichting' losgelaten en vervangen door een regulering per activiteit (milieubelastende activiteit). Deze omschakeling is zeer relevant voor toezicht en handhaving. In veel gevallen is een bezoek aan een locatie nodig voor een juiste toewijzing van activiteiten aan een locatie. Bij alle controles wordt hier daarom ook aandacht aan besteed.

Fysieke controles en administratief toezicht

Tijdens fysieke controles houden we toezicht op de impact van bedrijven op de veiligheid en de milieubelasting. Zo letten we op de aanwezigheid, het gebruik en de emissie van gevaarlijke stoffen en kunnen gevaarlijke en of hinderlijke situaties worden onderkend en zo nodig verkleind. Ook zien we toe op de vereiste voorzieningen waarmee overlast van geur, stof en geluid voor omwonenden wordt voorkomen of beperkt. De ODMH maakt bij fysieke controles onderscheid tussen preventieve controles, aspectcontroles en controles naar aanleiding van klachten en meldingen. Hierbij passen wij de volgende risicomethodiek toe: bedrijven met de grootste impact op de veiligheid of de milieubelasting krijgen de meeste aandacht. Het inplannen van de bedrijfscontroles gebeurt risicogericht waarbij we rekening houden met de ervaringen bij de bedrijven in de afgelopen jaren. Afhankelijk van onder andere het naleefgedrag, klachten en bedrijfsmeldingen voeren we extra toezicht uit waar dit nodig is.

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

Bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving

Wanneer er sprake is van een overtreding, zetten we een optimale mix van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke instrumenten in om de overtreding ongedaan te maken. De basis hiervoor is de landelijke handavingsstrategie. De ernst van de overtreding (milieu, veiligheid, gezondheid) en het gedrag van de overtreder (proactief, onverschillig, calculerend bewust, structureel negatief) zijn bepalend voor de te kiezen instrumentaria.

De ODMH heeft boa's (bijzondere opsporingsambtenaren) in dienst. Boa's zetten we in op diepgaande strafrechtelijke onderzoeken op het gebied van milieuwetgeving. Daarnaast zetten we boa's in voor het punitieve instrument 'bestuurlijke strafbeschikking fysieke leefomgeving'. Er is in 2024 gewerkt aan een strategie voor het versterken van de toepassing van strafrecht voor milieucriminaliteit door het vernieuwen van de interne procedure voor het aanmelden van mogelijke strafzaken, de verbreding van de inzet van de Boa's, het opzetten van een interne auditcyclus voor de Wet politiegegevens en het intensiveren van de samenwerking met milieupolitie en milieurecherche.

Badinrichtingen en zwembaden

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

De Omgevingswet biedt voor zwembaden meer ruimte voor innovaties, maar brengt ook uitdagingen en verantwoordelijkheden met zich mee. Ook gelden er vanaf 2024 strengere normen voor de kwaliteit van het zwemwater. In 2024 zijn badinrichtingen hierover geïnformeerd. Ook is in de Omgevingswet het zwemseizoen niet langer vastgelegd, maar ter bepaling van GS. In deze periode controleren wij de buitenlocaties.

De waterkwaliteit bewaken we aan de hand van monsters die de waterkwaliteitsbeheerders nemen en laten analyseren. De ODMH ontvangt de analyseresultaten en maakt de kwaliteit bekend via www.zwemwater.nl en de zwemwatertelefoon. Als de kwaliteit niet in orde is, volgt een waarschuwing, een negatief zwemadvies of, in ernstige gevallen, een zwemverbod.

Specialistische taken

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

Bodem en archeologie

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

Onder de Omgevingswet zijn de gemeenten bevoegd gezag geworden voor de bodemtaken. En daarmee de financiering. De jaren 2024 t/m 2026 staan in het teken van het vinden van een nieuwe (financiële) balans.

Geluid en Lucht

De meeste klachten die jaarlijks binnenkomen bij de ODMH hebben betrekking op geluid en lucht. Om die hoeveelheid klachten te verminderen en waar mogelijk te voorkomen voert de ODMH, bij voorkeur in een zo vroeg mogelijk stadium, bedrijfscontroles en metingen uit. Daarnaast adviseren wij op deze milieuthema's bij ruimtelijke ontwikkelingen en bij het verlenen van omgevingsvergunningen en evenementenvergunningen. Daarnaast ondersteunen wij onze opdrachtgevers in de breedte op deze thema's. Bijvoorbeeld ondersteuning bij de uitvoering van de doelen uit het Schone Lucht Akkoord. In 2024 zijn veel adviezen op bovenstaande onderwerpen gegeven aan de gemeenten en is per gemeente maatwerk geleverd op uiteenlopende onderwerpen, waaronder de Actieplannen Geluid. Daarnaast zijn veel ontheffingen afgegeven en geluidsmetingen uitgevoerd bij evenementen.

Ruimtelijke Ordening en Milieu (ROM), Ecologie en Externe veiligheid

Het cluster ROM adviseert en ondersteunt op milieugebied bij ruimtelijke plannen in regio Midden-Holland. In een zo vroeg mogelijk stadium brengt de ODMH de benodigde randvoorwaarden in kaart om ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk te maken. Ook hebben we aandacht voor kansen om de kwaliteit van de leefomgeving te verhogen. Bij externe veiligheid worden de plaatselijke risico's voor

de omgeving tijdens de verschillende productiefases van gevaarlijke stoffen (produceren, behandelen of vervoer) in kaart gebracht. We objectiveren de risico's en de adviezen worden meegenomen in het planvormingsproces van de regionale gemeenten. De ecologen van de ODMH adviseren de regiogemeenten, over natuurwet- en regelgeving bij ruimtelijke ontwikkelingen en/of bij werkzaamheden in de openbare ruimte.

De Omgevingswet geeft lokaal bestuur meer mogelijkheden om maatwerkregels voor milieuthema's op te nemen in het omgevingsplan. Deze regels hebben een direct effect op de VTH-taakuitvoering van de ODMH. ROM adviseert, samen met de andere milieuspecialisten, de gemeenten over de inbreng van milieu in het omgevingsplan.

Duurzaamheid

De ODMH ondersteunt bij de uitvoering van duurzaamheidsprogramma's van zijn opdrachtgevers. Dit gebeurt bijvoorbeeld door het begeleiden van de energietransitie in de gebouwde omgeving. We stimuleren en controleren bedrijven om bedrijfsgebouwen en –processen te verduurzamen. We dragen bij aan de uitvoering van de warmtetransitie. In 2024 is bijvoorbeeld samen met een aantal opdrachtgevers de meerjarige collectieve ontzorging (MCO) gestart. Ook ondersteunt de ODMH bij het realiseren van een meer circulaire economie en klimaatadaptatie. In 2024 bijvoorbeeld bij de voorbereidingen op stresstesten en risicodialogen, omgevingsplanregels en hitteplannen.

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

Juridische taken

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

Algemeen

Binnen de algemene werkzaamheden vallen beleidsmatige activiteiten van de ODMH. Bijvoorbeeld de begeleiding van onze planning & controlcyclus, de coördinatie van de inzet van de ODMH in het Interbestuurlijk Programma VTH of de coördinatie op de implementatie van de Omgevingswet binnen de ODMH. Ook regionale dienstbrede werkzaamheden als een helpdesk of de ontwikkeling en beheer van GIS valt onder deze noemer.

Wat heeft het gekost?

Over het gehele jaar bedraagt het positieve resultaat van het programma milieu € 5.852.563.

			2023	2024	
Programma	Baten/Lasten	Kostensoort	Realisatie	Begroting	Realisatie
Milieu	Baten	Contractuele bijdragen	-14.494.260	-15.817.895	-15.703.922
		Overige bijdragen	-161.380	-117.000	-177.511
		Projectbaten	-1.830.562	-1.884.554	-2.443.511
	Totaal Baten		-16.486.202	-17.819.449	-18.324.944
	Lasten	Personeelskosten	9.037.702	9.963.335	9.635.578
		Apparaatskosten	309.979	307.163	297.433
		Directe productkosten	129.356	157.500	103.994
		Projectlasten	1.880.562	1.884.554	2.443.511
Totaal Lasten		11.357.599	12.312.552	12.480.516	
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	-50.000	-26.765	-19.165
	Totaal Baten		-50.000	-26.765	-19.165
	Lasten	Toevoeging reserves	10.092	11.030	11.030
	Totaal Lasten		10.092	11.030	11.030
Totaal Milieu			-5.168.511	-5.522.632	-5.852.563

Algemene bijdragen

De algemene bijdragen zijn gebaseerd op de jaarprogramma's van het jaar 2024. De gemeentelijke en provinciale bijdragen voor milieu bedragen circa 15,7 miljoen. De bijdragen worden berekend op basis van productfinanciering. Hiervoor zijn afspraken met de gemeenten en de provincie vastgelegd in jaarprogramma's.

De werkelijke bijdragen zijn iets lager dan de begrote bijdragen. In 2024 is conform de Nota planning & control 2024-2027 is de realisatie onder 98% terugbetaald aan de gemeenten Gouda en Krimpenerwaard. De realisatie van de gemeenten Gouda en Krimpenerwaard bedroeg respectievelijk 96,2% en 96,8%.

De stijging van de contractuele bijdragen ten opzichte van 2023 is het gevolg van indexering van het uurtarief.

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

Overige bijdragen

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

Personeelskosten

De personeelskosten zijn ruim binnen begroting gebleven. Het invullen van vacatures blijkt vaak lastig. Het aankopen van verlof via het IKB is vooraf moeilijk te ramen. In 2025 is veel verlof aangekocht.

Apparaatskosten

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

Directe productkosten

Onder de directe productkosten vallen diverse onderzoekskosten. Ook de bestedingen voor de Zwanebloem, het inhuren van de Watersnip voor educatielessen en de kosten voor de meldkamer bij de DCMR worden hier weergegeven.

Projectbaten en -lasten

De projectbaten en –lasten zijn in 2024 net als in ander jaren gelijk.

Zowel de werkelijke baten als de werkelijke lasten zijn aanzienlijk hoger dan begroot. De ontvangen specifieke uitkeringen voor het interbestuurlijk programma (IBP) VTH, voor energie en het Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie (NPLW) en de hoge uitgaven voor het Provinciale werkplan Spoed & Nazorg hebben voor deze stijging gezorgd. Over de SPUK's leggen wij verantwoording af via de SiSa-verantwoording, die in hoofdstuk 4.8 is weergegeven.

Mutatie reserves

De toevoeging aan de reserves in 2024 is conform de begroting. Dit betreft de jaarlijkse dotatie aan de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten ter grootte van 100 uur. De onttrekking aan de reserves is ter dekking van de kosten voor de actualisatie van de bodematlas. Hiervoor was maximaal € 20.000 begroot. Omdat de kosten van de actualisatie uiteindelijk slechts € 12.400 gekost heeft, bedraagt de onttrekking uiteindelijk ook € 12.400.

3.1.2 Programma bouw- en woningtoezicht

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

Wat wilden we bereiken?

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

Door de start van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouwen was 2024 ook bijzonder voor de afdeling bouw- en woningtoezicht. Einde 2023 werden veel aanvragen gedaan, om nog maar onder het ‘oude’ recht te vallen. In 2024 moest dus nog veel onder oude wetgeving worden afgehandeld. Na het eerste kwartaal van 2024 kwamen de aanvragen onder de Omgevingswet wel op gang. In 2024 trad ook de Wet kwaliteitsborging bouwen in werking. Deze wet kende een moeizame start. Enerzijds omdat over het hele jaar bezien er weinig initiatieven waren waar deze wet op van toepassing was. Anderzijds bezint het Rijk zich op deze wet, hierdoor blijft de verdere implementatie onzeker.

Wat realiseerden we?

De volgende tabel geeft de totale realisatie voor het programma BWT weer. Linksboven staat de totale realisatie per deelnemer. Voor de deelnemers realiseerden wij tussen de 95,6% en 100,1%. Bij één deelnemer werd de grens van 98% niet gehaald en werd de 2%-marge (conform paragraaf 3.4 van de Nota Planning & Control 2024-2027) overschreden. Deze onderrealisatie onder 98% is terugbetaald aan de gemeente Gouda.

De totale realisatie (in uren) voor BWT in 2024 ziet er als volgt uit:

Gemeente	ODMH Totaal			Toezicht			Vergunningverlening		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bodegraven Reeuwijk	16.266	16.250	100,1%	4.245	3.979	106,7%	6.309	6.068	104,0%
Gouda	22.024	23.042	95,6%	7.033	6.263	112,3%	8.591	8.995	95,5%
Waddinxveen	13.055	13.100	99,7%	3.550	3.049	116,4%	5.085	4.994	101,8%
Zuidplas	17.904	18.114	98,8%	5.413	4.522	119,7%	6.522	6.253	104,3%
Eindtotaal	69.249	70.506	98,2%	20.240	17.813	113,6%	26.507	26.310	100,7%

Gemeente	Juridische aspecten			Handhaving			Diversen		
	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%	geleverd	begroot	%
Bodegraven Reeuwijk	1.468	1.963	74,8%	1.677	1.541	108,9%	2.566	2.699	95,1%
Gouda	1.894	2.650	71,5%	1.739	1.865	93,2%	2.768	3.269	84,7%
Waddinxveen	1.410	1.361	103,6%	1.269	1.402	90,5%	1.741	2.294	75,9%
Zuidplas	1.926	2.351	81,9%	1.412	1.839	76,8%	2.630	3.149	83,5%
Eindtotaal	6.698	8.325	80,5%	6.097	6.647	91,7%	9.704	11.411	85,0%

Vergunningverlening

Voor de vier gemeenten die hun BWT-taken hebben overgedragen aan de ODMH, handelen wij de aanvragen om een omgevingsvergunning, de meldingen en de informatieplichten af. Een omgevingsvergunning kan op meerdere activiteiten betrekking hebben zoals bouwen, slopen, kappen, reclame, aanleg, inritten en brandveilig gebruik. Het uitvoeringskader voor vergunningverlening is de Nota VTH.

Leges

De inning van de leges is en blijft een verantwoordelijkheid van de betreffende opdrachtgever. Ingeval van legesbezwaren kan de ODMH adviseren. Wel levert de ODMH de benodigde informatie voor de legesinning.

Toezicht en handhaving

Toezicht

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

Handhaving

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

Juridische aspecten en diverse

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

Onder "diversen" vallen taken waaraan alle teams een bijdrage leveren. Het gaat om diverse gebiedsgerichte of thematische (handhavings)projecten, beleidsadvisering, delen van gebiedskennis, minnelijk traject bij handhavingszaken en bezwaarprocedures inclusief mediation, advisering over bestemmingsplannen, helpdesk en tenslotte datamanagement en ontsluiting. Daarnaast bestaat altijd de mogelijkheid om in overleg afspraken te maken over projecten die niet onder een specifiek product vallen, maar die wel onder het vakgebied BWT vallen. Ook beschikt de ODMH over een wachtdienst die bouwgerelateerde voorvallen afhandelt. In het kader van de rampenbestrijding bemensen we onder meer de teams Bouwbeheer en Milieubeheer. Waar nodig voeren onze medewerkers het overleg met betrokken partijen zoals gemeenten, welstands- en monumentencommissies, de regionale brandweer en de waterschappen ten behoeve van bovenstaande werkzaamheden en taken.

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 bijdrage Provincie Zuid-Holland

In 2024 is een aanvullende bijdrage van de provincie ad € 50.000 ontvangen voor de BRIKS-taken (Bouwen, Reclame, Inritten, Kappen en Slopen). Ten aanzien van deze taken kan het volgende opgemerkt worden:

- Het uitvoeren van de BRIKS-taak door de ODMH is vanwege het geringe aantal provinciale bedrijven waar wij deze taak voor uitvoeren, kleinschalig van opzet.
- Voor alle aanvragen om vergunning/meldingen geldt dat deze zijn vergund, dan wel in procedure zijn. Alle vergunningen en meldingen zijn onder de aandacht gebracht van de toezichthouders.
- De werkelijke besteding van het budget bedroeg € 10.204. Het teveel ontvangen budget is terugbetaald.

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

Wat heeft het gekost?

Over het gehele jaar bedraagt het positieve resultaat van het programma BWT € 1.826.455.

			2023	2024	
Programma	Baten/Lasten	Kostensoort	Realisatie	Begroting	Realisatie
BWT	Baten	Algemene bijdragen	-7.812.928	-8.408.082	-8.346.645
		Overige bijdragen	-53.071	-28.500	-33.732
		Projectbaten	-36.573	-23.821	-28.072
	Totaal Baten		-7.902.573	-8.460.403	-8.408.449
	Lasten	Personeelskosten	6.253.027	6.473.244	6.389.837
		Apparaatskosten	161.794	162.965	149.693
		Directe productkosten	5.960	14.000	14.392
		Projectlasten	36.573	23.821	28.072
	Totaal Lasten		6.457.354	6.674.030	6.581.994
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	0	0	0
	Totaal Baten		0	0	0
	Lasten	Toevoeging reserves	0	0	0
	Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Bouw- en woningtoezicht			-1.445.219	-1.786.373	-1.826.455

Algemene bijdragen

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

Het totaal aan werkelijke bijdragen is lager dan het totaal aan begrote bijdragen. In 2024 is conform de Nota planning & control 2024-2027 een creditnota verstuurd aan de gemeente Gouda voor de realisatie onder 98%. De onderschrijding bedroeg 2,4%. De stijging van de contractuele bijdragen ten opzichte van 2023 is het gevolg van indexering van het uurtarief.

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

Overige bijdragen

De overige bijdragen binnen het programma BWT zijn gering van omvang. Dit betreft onder andere de monumententaak die voor de gemeente Krimpenerwaard uitgevoerd wordt.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn ruim € 80.000 lager dan begroot. Dit is gelet op de omvang van de personeelskosten een geringe afwijking.

Apparaatskosten

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

Directe productkosten

Onder de directe productkosten vallen onder andere onderzoekskosten en kosten van de meldkamer, die noodzakelijk zijn voor de uitvoering van de BWT-taken. De totale omvang is zeer gering.

Projectbaten en -lasten

De projectbaten en – lasten zijn in 2024 gelijk. Voor een deel betreft dit de BRIKS-adviestaken van de provincie. Daarnaast zijn er zeer beperkt buiten de jaarprogramma's om opdrachten uitgevoerd voor de gemeenten.

3.1.3 Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

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

Kort samengevat omvat de overhead:

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

Specifiek voor de ODMH zijn de volgende conclusies getrokken:

- De afdeling Bedrijfsvoering wordt toegerekend aan de overhead met uitzondering van het cluster Functioneel Applicatiebeheer (FAB), welke de systemen van het primair proces in beheer heeft;
- De huisvestingslasten zijn overhead met uitzondering van de kosten die gemaakt worden voor de Zwanebloem;

- Alle loonkosten van MT-leden en teamleiders van de afdelingen milieu (Expertise en Bedrijven) en BWT behoren tot de overhead;
- Alle loonkosten van de bedrijfskundige en communicatiemedewerkers behoren tot de overhead;
- De juristen op het gebied van milieu en BWT behoren tot het primair proces. Juristen op het gebied van bedrijfsvoering en bestuursondersteuning behoren tot de overhead;
- Beleidsadvisering op het gebied van milieu en BWT behoort tot het primair proces.

Vennootschapsbelasting

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

Onvoorzien

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

Wat heeft het gekost?

Over het gehele jaar bedraagt het negatieve resultaat van de overhead € 6.799.305.

			2023	2024	
Programma	Baten/Lasten	Kostensoort	Realisatie	Begroting	Realisatie
Overhead	Baten	Contractuele bijdragen	0	0	0
		Financieringsbaten	-202.286	-200.000	-328.713
		Overige bijdragen	-696.745	-612.696	-659.258
	Totaal Baten		-899.031	-812.696	-987.971
	Lasten	Personeelskosten	5.061.460	5.166.140	5.122.993
		Apparaatskosten	2.553.562	2.920.386	2.629.064
		Financieringslasten	92.799	81.718	81.763
	Totaal Lasten		7.707.822	8.168.244	7.833.819
Mutatie reserves	Baten	Onttrekking reserves	-443.213	-46.543	-46.543
	Totaal Baten		-443.213	-46.543	-46.543
	Lasten	Toevoeging reserves	0	0	0
	Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Overhead			6.365.578	7.309.005	6.799.305

Financieringsbaten

Sinds 2022 ontvangen we weer rente op de uitgezette gelden in de Schatkist. Deze rentebaten zijn uiteindelijk hoger dan verwacht doordat het rentepercentage sindsdien steeds steeg. Inmiddels daalt deze weer, zodat de verwachting is dat de ontvangen rente in 2025 weer minder gaat worden.

Overige bijdragen

De overige bijdragen in de begroting bestaan voornamelijk uit opbrengsten voor geleverde diensten aan Hecht (GGD), Regio Midden-Holland en het Streekarchief en voor de verhuur van een deel van het pand aan Hecht en Programmabureau Veenweiden. De verhuur aan Programmabureau Veenweiden is per 1 juli 2024 beëindigd.

Personeelskosten

De personeelskosten van de overhead betreffen het management, zijn ondersteuning, alle teamleiders en vooral de afdeling bedrijfsvoering. De uitzondering hierop is het cluster FAB. Dit cluster behoort niet tot de overhead, maar wordt toegerekend aan de programma's milieu en BWT. De kosten zijn ruim € 40.000 lager dan begroot.

Apparaatskosten

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

De gerealiseerde kosten zijn ruim € 291.000 lager dan begroot en ondanks de hoge inflatie is er slechts een geringe stijging te zien ten opzichte van 2023. Op vele fronten is er goed onderhandeld over de prijzen. Nieuwe en lopende projecten buiten de jaarprogramma's om hebben daarnaast voor extra dekking van de apparaatslasten gezorgd.

Financieringskosten

De enige financieringskosten van de ODMH zijn de rentelasten voor de langlopende lening die afgesloten is voor het pand. Dit betreft een annuïtaire lening, zodat de rentelasten jaarlijks verminderen. De rente voor de periode 1 juli 2023 tot en met 30 juni 2033 bedraagt 3,34%.

Mutaties reserves

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

3.1.4 Algemene dekkingsmiddelen

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

Financieringsfunctie

Sinds 2022 ontvangt de ODMH weer rente-inkomsten. In 2024 bedroeg het totaal aan rente-inkomsten ruim € 328.000.

De ODMH kent ook rentelasten. Bij de overname van het Midden-Hollandhuis is ook de geldlening van het ISMH bij de BNG overgenomen. Voor deze lening, die ultimo 2024 € 2,34 miljoen bedroeg, was de rentelast over het jaar 2024 bijna € 82.000.

Op 1 juli 2023 is de laatste termijn van 10 jaar ingegaan. Voor die periode geldt een rentepercentage van 3,34%. Met ingang van 30 juni 2033 zal de lening volledig afgelost zijn.

3.2 Paragrafen

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

3.2.1 Lokale heffingen

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

3.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen dient te omvatten:

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

Weerstandsvermogen

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

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

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

Weerstandscapaciteit

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

Bij de weerstandscapaciteit wordt een onderverdeling gemaakt naar:

1. Stille reserves: Materiële en financiële vaste activa

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

2. Vrije deel passiva: Reserves en voorzieningen

Bij het bepalen van het vrije deel van de reserves en voorzieningen moet voorzichtigheid betracht worden. Criterium is of het algemeen bestuur de betreffende reserve in geval van een

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

3. Overige componenten

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

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

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

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

Omvangbepaling van het weerstandsvermogen

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

De werkelijk beschikbare weerstandscapaciteit

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

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

De hoogte van de weerstandscapaciteit op basis van de stand per 31-12-2024 in de jaarrekening 2024 (vóór resultaatbestemming):

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

Risico-inventarisatie

Nadat in 2017 de risicoanalyse volgens de methodiek van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) uitgevoerd is, is de risicoanalyse begin 2024 volgens diezelfde methodiek geactualiseerd. Om aan te sluiten bij algemeen aanvaarde grondslagen wordt hiervoor gebruik gemaakt van NARIS, de methodiek van het NAR. De uitkomsten van de risicoanalyse in 2017 zijn meegenomen in de Nota Weerstandsvermogen & Risicomanagement 2018. Deze nota is vastgesteld op 21 juni 2018. De nota zal in 2025 geactualiseerd worden. Tegelijkertijd wordt NARIS vervangen

door NARIS Next, de verbeterde software van het NAR. De migratie naar NARIS Next wordt naar verwachting uitgevoerd in het tweede kwartaal van 2025. Deze zal gepaard gaan met de actualisatie van de risicoanalyse. Daarbij zal extra aandacht besteed worden aan de gemeentelijk bezuinigingsopdracht vanaf 2026, de verdere ontwikkeling van de technologie (waaronder cybersecurity) en de robuustheid van de ODMH.

De uitgevoerde risico-inventarisatie inclusief kwantificering is een logische basis voor het bepalen van het gewenste weerstandsvermogen. Bij de actualisatie van 2024 is vooral gekeken naar de invloed van de Omgevingswet op onze werkzaamheden. Deze nieuwe wetgeving zorgde voor gewijzigde processen en producten. Ondanks de goede voorbereiding kleefden daaraan risico's, vooral ten aanzien van de tijdsbesteding.

De arbeidsmarkt blijft moeizaam en zorgt daarmee ook voor een risicoverhogend effect. Dit effect wordt door ons bestreden door het inzetten van succesvolle wervingsacties, al dan niet optrekkend met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland.

De uitgevoerde actualisatie van de risico-inventarisatie leidt tot een groter totaal aan risico's dan in voorgaand jaar. Ook het gewenste weerstandsvermogen is daarom toegenomen ten opzichte van vorig jaar.

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

Zekerheidspercentage	Bedrag
10%	€ 404.910
25%	€ 598.452
50%	€ 874.109
75%	€ 1.232.735
80%	€ 1.336.382
90%	€ 1.625.571
95%	€ 1.887.293
99%	€ 2.465.820

Uitgaande van het door het NAR geadviseerde zekerheidspercentage van 90% voor het totaal aan risico's wordt het gewenste weerstandvermogen (streefhoogte van de algemene reserve) op basis van deze risico-inventarisatie bepaald op € 1.625.571.

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

Gewenst weerstandvermogen:	
Aandeel BWT	€ 480.282
Aandeel milieu	€ 1.145.289
Totaal	€ 1.625.571

Het streefsaldo van het weerstandsvermogen bedraagt dus € 1.625.571. De aanwezige weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2024 € 1.400.653. Geconcludeerd kan worden dat de berekende aanwezige weerstandscapaciteit 86,2% van het gewenste weerstandvermogen bedraagt.

Kengetallen

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

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2023	Begroting 2024	Verslag 2024
netto schuldquote	11,1%	10,2%	5,9%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	11,1%	10,2%	5,9%
solvabiliteitsratio	16,3%	14,7%	20,8%
structurele exploitatieruimte	-1,5%	0,0%	1,6%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

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

Solvabiliteit gaat over de vraag of een organisatie in staat is om aan alle financiële verplichtingen te voldoen. De VNG hanteert als richtlijn een minimum omvang van 20% als norm. De solvabiliteit van de ODMH stijgt licht in 2024 als gevolg van de afname in de kortlopende schulden.

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

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

3.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

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

Voor de voorziening wordt uitgegaan van een horizon van 25 jaar. Het meerjaren onderhoudsplan geldt als een planningsinstrument. In werkelijkheid wordt altijd voordat een post wordt uitgevoerd bezien of dit inderdaad noodzakelijk is of dat enig uitstel verantwoord is of dat er beter een alternatieve oplossing kan worden gekozen. Dit leidt er toe dat sommige posten naar een volgend jaar doorschuiven. Daar staat tegenover dat soms blijkt dat vervroegd onderhoud of vervanging noodzakelijk is of dat het veel duurder uitvalt dan voorzien.

Sinds begin 2015 is het Midden-Hollandhuis eigendom van de ODMH. Voor het meerjaren onderhoud is een voorziening beschikbaar, die gebaseerd is op het meerjaren onderhoudsplan. In het begin van 2025 het meerjaren onderhoudsplan van het Midden-Hollandhuis geactualiseerd. Op basis van dit geactualiseerde onderhoudsplan wordt met ingang van 2024 de dotatie aan de voorziening voor het onderhoud naar beneden bijgesteld met circa € 68.000. Dit voordeel kan ingezet worden voor de dekking van de afschrijvingslasten, die voortvloeien uit de investeringen, die de ODMH de komende jaren moet gaan plegen voor de verduurzaming van het Midden-Hollandhuis. Hiervoor zijn twee scenario's opgesteld. Het bestuur zal naar verwachting medio dit jaar besluiten welk scenario gevolgd gaat worden. Afhankelijk van de scenariokeuze, de subsidiemogelijkheden en de besparingen die de verduurzaming zal opleveren, kan bepaald worden of deze dekking voldoende is.

3.2.4 Financiering

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

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

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

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

Financieringspositie

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

	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Boekwaarde vaste activa	5.438	5.866
Overige verbonden partijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa	<u>5.438</u>	<u>5.866</u>

Deze boekwaarde wordt gefinancierd met:

Langlopende schulden	2.338	2.558
Eigen vermogen	2.870	2.045
Voorzieningen	<u>941</u>	<u>970</u>
Totaal financiering	<u>6.149</u>	<u>5.572</u>
Financieringsoverschot	<u>711</u>	<u>-294</u>
Toename financieringsoverschot	<u>1.004</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 (Wet fido)

bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting ad € 25.096.597 (zie hoofdstuk 4.4) ofwel € 2.057.921.

Volgens de jaarrekening 2024 bedraagt het overschot aan vlottende middelen (bedragen x € 1.000):

Totaal vlottende passiva	7.673
Totaal vlottende activa	<u>8.383</u>
Tekort middelen	<u>711</u>

De confrontatie van de kasgeldlimiet aan de netto vlottende schuld heeft periodiek plaatsgevonden.

Renterisicobeheer

Bij het aantrekken van langlopende financiering stelt de wet fido een norm waaraan het renterisico van de langlopende opgenomen leningen als geheel moet voldoen. Deze norm wordt aangeduid als de renterisiconorm en bedraagt 20% van het begrotingstotaal. De aflossingen en renteherzieningen van de bestaande leningenportefeuille mogen jaarlijks deze norm niet overschrijden. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal van € 25,1 miljoen ofwel € 5,0 miljoen.

De toetsing van het renterisico aan de norm laat zien dat de ODMH binnen de norm blijft. De berekening van deze toetsing is als volgt:

Renterisico's

Renteherzieningen 2024	-
Aflossingen 2024	<u>220</u>
Renterisico 2024	220

Berekening renterisiconorm

Begrotingstotaal 2024	25.097
Percentage conform regeling	<u>20%</u>
Renterisiconorm 2024	5.019

Toetsing renterisico aan norm

Renterisico	220
Renterisiconorm	<u>5.019</u>
Onderschrijding	4.799

Bedragen x € 1.000,-

Geldstromenbeheer

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

Schatkistbankieren

Op grond van de Wet Schatkistbankieren is een drempel vastgesteld met het bedrag dat decentrale overheden buiten de schatkist mogen aanhouden. De drempel is vastgesteld op 2% van het jaarlijkse begrotingstotaal, met een minimum van € 1.000.000. De toegestane drempel is lager dan het minimumbedrag, zodat voor de ODMH het minimumbedrag van € 1.000.000 van toepassing is.

Berekening drempel schatkistbankieren

Primitieve begroting 2024:	25.096.597
Percentage:	2,00%
Toegestane drempel:	501.932

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

Het gemiddelde saldo per kwartaal dat in 2024 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

1e kwartaal	503.332
2e kwartaal	504.204
3e kwartaal	503.400
4e kwartaal	504.249

De ODMH heeft voldaan aan de norm.

EMU-saldo

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

	Omschrijving (bedragen x € 1.000)		Rekening 2023	Raming 2024	Rekening 2024
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (een nadelig saldo wordt negatief weergegeven)		-235	-62	825
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	563	579	583
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	+	129	103	96
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	159	375	148
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	+	-	-	-
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-	-
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	+	-	-	-
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	164	378	125
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	-	-	-
11	Boekwinst bij verkoop effecten	+	-	-	-
	Berekend EMU-saldo		134	-133	1.231

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. Zoals eerder aangegeven werkt de EMU-systematiek op een andere manier dan het (gemodificeerde) baten- en lastenstelsel dat de gemeentelijke organisaties hanteren. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de afschrijvingslasten van de investeringen. Investerings in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Het EMU-saldo van de ODMH voor het jaar 2024 komt uit op € 1.154.000 positief. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven € 1.154.000 groter zijn dan de inkomsten.

Financiering

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

De leningportefeuille bestaat uit één lening met een totale omvang van € 4.198.259 per 12 januari 2015. Deze lening is in 1993 afgesloten bij de BNG. Oorspronkelijk bedroeg deze € 5.923.193 tegen een rente van 6,84 % en een looptijd van 40 jaar. Als gevolg van renteherziening per 1 juli 2023 is de huidige rente 3,34%. De rentelasten bedroegen in 2024 € 81.763.

3.2.5 Bedrijfsvoering

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

Human Resources (HR)

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

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

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

Ontwikkelingen personeelsbestand

Binnen het personeelsbestand zien we een lichte groei. In 2024 zijn 35 medewerkers ingestroomd en 25 uitgestroomd. Ook zien we dat wij, ondanks de krapte op de arbeidsmarkt, telkens weer in staat zijn om voldoende nieuwe medewerkers aan ons te binden. Uit onderzoek blijkt dat de belangrijkste redenen zijn om voor de ODMH te kiezen:

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

Binnen de ODMH hebben we de ontwikkeling ingezet om flexibele inhuur waar mogelijk vast aan ons te binden. Hiermee lopen we vooruit op de bezuinigingstaakstelling voor het jaar 2026. De omvang van de inhuur is gedaald van € 3,4 miljoen in 2023 naar € 3,1 miljoen in 2024.

Samenwerking vijf omgevingsdiensten regio

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

De Betere Wereldbaan

We werken met onze collega Omgevingsdiensten samen om meer bekendheid te geven aan wat wij doen. Op het gebied van arbeidsmarktcommunicatie trekken wij gezamenlijk op. We vissen in dezelfde vijver en we hebben er dan ook allemaal veel belang bij om dit samen op te trekken.

Trainees

Ook werken we samen en bieden we jonge professionals een traineeship aan (van 1,5 jaar) om ons te leren kennen en te verkennen of een loopbaan binnen een omgevingsdienst passend is. We bundelen hier de krachten van de verschillende omgevingsdiensten om van elkaar te leren en zo kunnen de trainees hun eigen netwerk opzetten en benutten.

Ontwikkelingen binnen ODMH

In 2024 hebben wij ook weer richting ons eigen personeel ingezet op een veilige, duurzame en gezonde organisatie.

Veiligheid

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

Duurzaamheid

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

Ontwikkeling

Wij bieden medewerkers op verschillende manieren ruimte voor ontwikkeling:

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

Gezondheid en verzuim

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

Verzuimcijfers	2021	2022	2023	2024
Verzuimpercentage kalenderjaar	5,92	8,16	5,99	6,65
Meldingsfrequentie - Per jaar	1,03	1,69	1,42	1,30

Het totale verzuimcijfer is in 2024 na een forse daling in 2023 licht gestegen. We zien daarnaast een daling in de meldingsfrequentie vanaf 2022.

Vitaliteit

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

- Gezondheidsdag + extra sessie bloedprikken;
- Wintergriep-vaccinaties;
- Workshop “omgaan met de overgang”.

Daarnaast zien we dat 125 medewerkers hun vitaliteits- en duurzaamheidbudget ingezet hebben. Dat is ruim 54%.

ICT en functioneel applicatiebeheer

Beveiliging en CISO

De beveiliging van onze infrastructuur is een constante binnen de ODMH evenals de aandacht daarvoor. Hierbij zijn de medewerkers een belangrijk onderdeel. Daarom wordt er middels verschillende media gezorgd voor bewustwording aangaande de verschillende onderwerpen.

Dit is ook onderdeel van de BIO, de baseline informatiebeveiliging overheid. De CISO bij de ODMH is projectleider van dit proces en zorgt dat alle geledingen van de organisatie worden aangehaakt. In 2025 zal dit proces worden afgerond waardoor de ODMH aan de in de BIO vermelde vereisten zal voldoen.

. Het belang van de CISO wordt uiteraard ook door andere omgevingsdiensten onderschreven. Het aantrekken van een volledige fte is slechts voor een enkele omgevingsdienst haalbaar. Daarom gaan de 5 Zuid-Hollandse omgevingsdiensten op dit gebied een samenwerking aan. Een gezamenlijk team van CISO's en AVG-functionarissen, zoals een Functionaris gegevensbescherming en privacyofficers gaat de vijf omgevingsdiensten bedienen. Een groot voordeel is dat de werkzaamheden van de omgevingsdiensten vele overeenkomsten vertonen. Procedures kunnen hierdoor eenvoudiger eenmaal worden ontwikkeld en bij meerdere omgevingsdiensten worden ingezet. Dit traject zal medio 2025 moeten zijn geïmplementeerd.

Telefooncentrale

De nieuwe telefooncentrale is operationeel en functioneert zonder problemen. Sommige medewerkers ervaren wel problemen met telefonie maar dat heeft zijn grondslag in een mondiaal probleem waarbij er bij bepaalde iPhone-modellen een probleem is met het contact leggen met de provider. In Nederland betreft dat KPN. Een tijdelijke oplossing is voorhanden en structureel zal dit probleem in het eerste kwartaal van 2025 zijn verholpen, omdat dan de huidige iPhones afgeschreven zijn en vervangen worden door een nieuw model.

Vervanging huidige infrastructuur

De server hard- en software zal worden vervangen. Dit is een majeur traject dat in 2025 zal zijn afgerond.

Functioneel en gegevensbeheer

In 2024 is vanuit cluster Functioneel en gegevensbeheer (FAB) gewerkt aan onder meer de volgende punten:

- Migratie van ons bodeminformatiesysteem iBis naar Nazca en daarmee samenhangend de herontwikkeling van onze publieke Atlas Bodem. De migratie naar Nazca is inmiddels afgerond; de migratie van de Atlas is begin 2025 afgerond.
- Migratie naar TimeTell Online, ons tijdschrijfsysteem. Deze migratie is inmiddels afgerond.

- Migratie naar een nieuwe versie van GeoWeb, onze intra-, extra- en internet GIS viewer. Deze migratie wordt in de loop van 2025 afgerond.
- Verder verbeteren van de informatiebeveiliging in het licht van de eisen uit de BIO en de bevindingen van onze CISO.
- In afstemming met sleutelgebruikers uit de verschillende teams verder verbeteren van de implementatie en het gebruik van Rx.Mission

Landelijke ontwikkelingen als bijvoorbeeld het Interbestuurlijk Programma VTH (IBP VTH) en het Register Externe Veiligheid (REV) zorgen voor nieuwe wensen met betrekking tot onze VTH-oplossing Rx.Mission. Samen met andere omgevingsdiensten hebben we overlegd hoe we aansluitingen kunnen realiseren op de nog te realiseren landelijke registratie van milieubelastende activiteiten (Rmba) en REV. De koppelingen aan de beide landelijke voorzieningen zullen in 2025 gerealiseerd gaan worden.

Eén van de aanleidingen voor het IBP VTH was de conclusie van de commissie van Aartsen dat binnen het omgevingsdomein nog onvoldoende informatiegestuurd gewerkt wordt. Om hier bemensing, kennis en ervaring in op te bouwen is begin 2024 de formatie van het cluster uitgebreid zodat ruimte is om een data scientist aan te nemen. In de afgelopen periode is eveneens gestart met het bouwen van voorzieningen en het realiseren van datasets op basis waarvan de data scientist in 2025 nieuwe informatieproducten kan gaan opleveren.

Huisvesting

Door de aanscherping van wet- en regelgeving en de klimaatverandering is het noodzakelijk om ook het Midden-Hollandhuis toekomstbestendig te maken. De veranderende wet- en regelgeving moet de vermindering van de CO₂-uitstoot verder aanjagen. Hetgeen samengaat met het verminderen van de energieconsumptie.

Daarnaast vragen warmere zomers en mildere winters voor een andere wijze van klimatiseren van gebouwen. Het vervangen en optimaliseren van de klimaatinstallaties is essentieel. Met deze opgave wordt het werkklimaat in het Midden-Hollandhuis verbeterd.

Een aantal stappen om dit te realiseren is reeds gezet. Daarnaast is er nog een aantal stappen te zetten om het Midden-Hollandhuis toekomst- en klimaatbestendig te maken.

Energieprestatie

In de voorbije periode is inzichtelijk gemaakt wat de huidige energieprestatie is van het Midden-Hollandhuis. De energieprestatie wordt uitgedrukt in het energielabel. Hierbij staat het energielabel G voor zeer energie-onzuinig en staat het energielabel A++++ voor zeer energiezuinig. Een laatste berekening toont aan dat de huidige energieprestatie ons kantoorgebouw overeenkomt met een energielabel B. Het kantoorgebouw is voorzien van een officieel afgemeld energielabel C.

De Nederlandse overheid heeft de renovatiestandaard gepresenteerd. Op dit moment is dit een vrijwillige richtlijn voor de energieprestatie van utiliteitsgebouwen. Na 2030 wordt er een verplichte eindnorm bepaald waaraan de energieprestaties van alle gebouwen moeten voldoen in 2050. Dit gaat betekenen dat het Midden-Hollandhuis in 2050 een energielabel A+++ of efficiënter moet hebben. De renovatie standaard is echter nog niet verplicht, de verwachting is dat dit de komende jaren gaat veranderen.

Variantenstudie

De ODMH heeft in overleg met de huisinstallateur een aantal voor de hand liggende varianten onder de loep genomen en bekeken welke maatregelen uitgevoerd moeten worden om in 2050 te voldoen aan de Renovatiestandaard en de nu geldende wet- en regelgeving als de Energiebesparingsplicht vanuit het Bal en het Bbl. Daarnaast moeten de varianten ook voldoen aan huidige en te verwachten wet- en regelgeving.

Om zeker te zijn dat de best passende variant wordt een technisch adviesbureau gevraagd om de variantenstudie en het technisch ontwerp (TO) te leveren. Als onderdeel van de variantenstudie wordt onder andere aangetoond hoe de energieprestatie wordt verbeterd, welke impact een variant heeft op de bedrijfsvoering tijdens de verduurzamingsopgave.

Meerjaren onderhoudsplan (MJOP)

Ook is het bestaande MJOP geactualiseerd. Het MJOP is een instrument dat inzicht geeft in het te verwachten onderhoud aan gebouw- en installatiedelen. Dit inzicht vertaalt zich naar bepaalde activiteiten uiteengezet in tijd waarbij er ook een budget wordt genoemd om deze activiteit uit te voeren.

Inrichting Midden-Hollandhuis

In het kader van het “nieuwe werken” is er samen met een leverancier het afgelopen jaar in kaart gebracht wat wensen en eisen zijn van de verschillende teams in het pand. Dit wordt momenteel uitgewerkt in een voorstel naar het MT waarop er een definitief plan gepresenteerd kan worden om de verschillende etages toekomstbestendig in te richten. De verwachting is dat dit in het laatste kwartaal van 2025 tot uitvoer gaat komen.

Rechtmatigheid

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

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

In navolging van het controleprotocol zijn verbijzonderde interne controles (VIC) uitgevoerd, waarbij we in nauwe samenspraak met de accountant de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles bepaald hebben. Met onze interne controles hanteren we de goedkeurings- en rapporteringstoleranties, zoals vastgelegd in het Controleprotocol 2023.

Rapporteringstolerantie	Verantwoordingsgrens
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	1%
Onduidelijkheden in de controle (% lasten)	1%

Voor het jaar 2024 is de verantwoordingsgrens op basis van de werkelijke lasten vastgesteld op € 269.074.

Begrotingscriterium

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

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

- a. Overschrijdingen van lasten zijn altijd onrechtmatig, maar kunnen acceptabel zijn op basis van gemaakte afspraken. In de rechtmatigheidsverantwoording worden de onrechtmatigheden weergegeven evenals het aandeel daarvan dat acceptabel is op basis van de afspraken.
- b. Overschrijdingen van lasten en over- of overschrijdingen van baten zijn in de aard niet onrechtmatig. Wanneer ze tijdig gemeld zijn bij het algemeen bestuur vervalt de onrechtmatigheid. Bij het streekarchief is de gebruikelijk gang van zaken dat overschrijdingen in de jaarrekening vermeld worden. Dit voldoet aan de tijdige melding. Dit zal in 2025 in een geactualiseerde financiële verordening opgenomen worden.
- c. Reservemutaties zijn onrechtmatig als er geen besluit van het algemeen bestuur aan voorafgegaan is. Dergelijke besluiten moeten voor 31 december van het verslagjaar genomen zijn.
- d. Overschrijdingen van investeringskredieten zijn altijd onrechtmatig, maar kunnen acceptabel zijn op basis van gemaakte afspraken. In de rechtmatigheidsverantwoording worden de onrechtmatigheden weergegeven evenals het aandeel daarvan dat acceptabel is op basis van de afspraken.
- e. Overschrijdingen van investeringskredieten zijn in de aard niet onrechtmatig. Wanneer ze tijdig gemeld zijn bij het algemeen bestuur vervalt de onrechtmatigheid. Bij het streekarchief is de gebruikelijk gang van zaken dat de overschrijdingen in de jaarrekening vermeld worden. Dit voldoet aan de tijdige melding. Dit zal in 2025 in een geactualiseerde financiële verordening opgenomen worden.

Tabel rechtmatigheidsverantwoording

Begrotingscriterium		x € 1 duizend
1A	Overschrijding lasten programma's	168,0
1B	Overschrijding investeringsbudgetten	-
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		168,0
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geëvalueerd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	168,0
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	-
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	143,3
M&O-criterium		
6	Geen bevindingen	-
Totaal onrechtmatigheden		311,3
Waarvan acceptabel		168,0
Waarvan niet-acceptabel		143,3

In 2024 is voor een bedrag van € 167.964 aan acceptabele begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd. De begrotingsoverschrijdingen van categorie 1A betreffen projectlasten, waar projectbaten tegenover staan. Daarmee zijn de overschrijdingen acceptabel.

Afwijkingen van categorie 3 hoeven niet in de tabel opgenomen te worden, omdat dergelijke afwijkingen net als in voorgaande jaren in de jaarrekening verklaard en toegelicht zijn. Door deze gebruikelijke gang van zaken zijn de afwijkingen acceptabel.

Samenvattend zijn er in 2024 circa € 143.300 aan niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd. Deze blijven onder de verantwoordinggrens van bijna € 270.000.

Voorwaardencriterium

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

In 2024 zijn diverse controles uitgevoerd, waaronder in het kader van de wet- en regelgeving voor de (Europese) aanbesteding. Hierbij zijn 2 fouten geconstateerd. Dit zijn geen nieuwe fouten, maar fouten die we vorig jaar ook al geconstateerd hadden. Toen waren er 3 fouten, waarvan er één inmiddels opgelost is. De eerste fout betreft het niet naleven van de EU-aanbestedingsregels bij de aanbesteding van de colocatie voor de back-up. Door de omvang van deze opdracht had deze niet onderhands aanbesteed mogen worden. Om niet tegen hoge kosten aan te lopen blijven we gebruik

maken van de colocatie tot eind 2025. Tot en met 2025 zullen we de jaarlijkse kosten als fout moeten opnemen in de jaarrekening. De kosten van 2024 bedroegen € 73.733.

De tweede fout betreft de bestedingen aan het salarisverwerkingsbureau. Het contract met dit bureau is onderhands afgesloten vóór 1 april 2013 en is dus afgesloten onder oude wetgeving. Dit betekent dat het contract oneindig mag zijn, hetgeen onder de huidige wetgeving niet toegestaan is. Hoewel het contract dus rechtsgeldig is, zijn de bestedingen dat niet. Dit heeft als reden, dat in de periode 2021 tot en met 2024 meer dan de drempelwaarde voor de EU-aanbesteding (in 2024 € 221.000) besteed is. De besteding in 2024 ad € 69.568 behoort daarom tot de fouten. Om deze fout in de toekomst te voorkomen, gaan we de salariswerkzaamheden Europees aanbesteden. Hiermee is inmiddels een start gemaakt. Omdat vooraf intern eerst een keuze gemaakt moet worden over de inhoud en omvang van de aanbesteding, duurt de aanvangsfase wat langer. Gekeken wordt of het wenselijk is om nu ook meteen over te schakelen naar een bredere (ERP-) oplossing. De verwachting is dat de aanbesteding in 2025 afgerond wordt.

De derde fout van 2023 betrof de kosten voor de zwemwaterborden in de gehele provincie Zuid-Holland. In de jaren tot en met 2023 was daaraan meer besteed dan de drempelwaarde van de EU-aanbesteding toeliet. In 2024 zijn slechts geringe kosten gemaakt voor de borden en bovendien is EU-aanbesteding inmiddels succesvol afgerond, zodat dit dossier niet meer onrechtmatig is.

De fouten bedragen bij elkaar opgeteld € 143.301. Deze blijven daarmee binnen de foutenmarge van 1% van totale lasten, die in 2024 bijna € 270.000 bedroeg.

Om dergelijke fouten in de toekomst te voorkomen is sinds medio 2024 de inkoopfunctie binnen de ODMH versterkt, waarmee kennis en kunde in huis gehaald is.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Het derde criterium betreft misbruik en oneigenlijk gebruik. De ODMH heeft geen specifiek M&O-beleid. Gelet op de aard van de primaire taken die ODMH uitvoert en de financiële processen die daaraan ten grondslag liggen, achten wij een M&O-beleid niet relevant. Immers, de ODMH verstrekt geen subsidies, uitkeringen of andere voorzieningen of emolumenten waar misbruik of oneigenlijk gebruik van kan worden gemaakt. Ook heft de ODMH geen belastingen of leges. Ook andere omgevingsdiensten, die dezelfde producten leveren en processen hebben ingericht, zien geen aanleiding om M&O-beleid te ontwikkelen. Waar het het risico op fraude betreft, verwijzen wij naar het vastgestelde Integriteitsbeleid, en de waarborgen die zijn getroffen in de (financiële) processen om fraude te voorkomen. Uit de in 2024 uitgevoerde frauderisicoanalyse komt geen geval van fraude naar voren.

Procescontroles zijn vooral uitgevoerd bij de interimcontrole. Er zijn geen onrechtmatigheden ten aanzien van het M&O-criterium vastgesteld.

Openbaarheid

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

De ODMH heeft in 2024 als volgt invulling gegeven aan de verplichtingen uit de Woo: de ODMH is aangesloten op de Woo-index: [Woo-index Omgevingsdienst Midden-Holland | Overheid.nl](https://www.wooi.nl/overheid/omgevingsdienst-midden-holland) en houdt de index actueel. De ODMH maakte in 2024 de volgende informatiecategorieën actief openbaar: bereikbaarheidsgegevens, informatie over de organisatie en werkwijze, de agenda en vergaderstukken van het algemeen bestuur, besluiten van algemene strekking, verordeningen, de besluiten op Woo-verzoeken en sommige beschikkingen. De ODMH bereidt zich voor op de openbaarmaking van de overige informatiecategorieën.

Naleving AVG

De ODMH zorgt ervoor dat de AVG wordt nageleefd. De ODMH heeft alle verwerkingen, van zowel het primaire proces als van de afdeling Bedrijfsvoering, opgenomen in een verwerkingenregister. Daarnaast heeft de ODMH privacybeleid en diverse procesbeschrijvingen vastgesteld, waaronder een protocol voor meldingen van datalekken en een procedure voor het behandelen van verzoeken van derden over hun rechten tot inzage en verwijdering van gegevens e.d.

De ODMH heeft een Functionaris gegevensbescherming aangesteld. In 2025 zal verdere samenwerking op het gebied van privacy met de vier andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland worden vormgegeven en van start gaan.

De ODMH besteedt ook aandacht aan het onderwerp bewustwording. Via de onboarding van nieuwe medewerkers, workshops voor alle medewerkers en berichten op Intranet worden medewerkers opgeroepen om zorgvuldig om te gaan met data en persoonsgegevens. Desondanks zijn in 2024 toch 16 datalekken gemeld, waarvan veruit de meeste als niet-ernstig zijn gekwalificeerd. De meeste datalekken zijn e-mails die verkeerd zijn geadresseerd. Een wat ernstiger datalek betrof een storing bij een externe verwerker voor VTH-applicatie. Gedurende een aantal uur werden de betrokkenen bij een aanvraag om een vergunning niet (juist) gemuteerd. Deze gegevens zijn later handmatig aangepast of toegevoegd. Er zijn geen documenten verloren gegaan. De externe verwerker heeft een blijvende oplossing geïmplementeerd.

3.2.6 Verbonden partijen

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

4 Jaarrekening

Hierna wordt via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2024 gerealiseerde beleid.

4.1 Balans per 31 december 2024

ACTIVA (bedragen x € 1.000)		Ultimo 2024	Ultimo 2023
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>		5.438	5.866
- Investerings met economisch nut		5.438	5.866
Totaal vaste activa		5.438	5.866
Vlottende activa			
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		7.315	5.306
- Vorderingen op openbare lichamen		987	295
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		6.260	4.976
- Overige vorderingen		69	36
<i>Liquide middelen</i>		505	506
- Kas- en banksaldi		505	506
<i>Overlopende activa</i>		564	828
- De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel			
Het Rijk		57	167
Overige Nederlandse overheidslichamen		72	41
- Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		260	411
- Vooruitbetaalde bedragen die ten gunste van volgende begrotingsjaren komen		174	210
Totaal vlottende activa		8.383	6.641
Totaal activa		13.821	12.507

PASSIVA (bedragen x € 1.000)	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	2.870	2.045
- Algemene reserve	1.401	1.153
- Bestemmingsreserves	589	644
- Gerealiseerd resultaat	880	248
<i>Voorzieningen</i>	941	970
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	813	897
- Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	127	73
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	2.338	2.558
- Onderhandse lening van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.338	2.558
Totaal vaste passiva	6.149	5.573
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	261	420
- Overige schulden	261	420
<i>Overlopende passiva</i>	7.412	6.515
- De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
Het Rijk	2.375	2.163
Overige Nederlandse overheidslichamen	427	844
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.610	3.507
Totaal vlottende passiva	7.673	6.935
Totaal passiva	13.821	12.507

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

4.2.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Systematiek afrekening

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

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

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

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

Samengevat kennen we de volgende vier afrekenmethoden:

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

De in de jaarrekening 2024 verantwoorde opbrengsten zijn gebaseerd op de in de kolom afrekening opgenomen methodiek.

Personeelslasten

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

4.2.2 Vaste activa

Materiële vaste activa - Investerings met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

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

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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

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

4.2.3 Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

4.2.4 Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

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

4.2.5 Vaste schulden

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

4.2.6 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

4.2.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

4.2.8 Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

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

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - o Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 24 oktober 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
 - o Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt, indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld;
 - o Het derde criterium betreft misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid, zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met

- andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - o Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 269.074) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - o Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

4.3 Toelichting op de balans per 31 december 2024

ACTIVA

4.3.1 Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden	638.771	638.771
Bedrijfsgebouwen	4.331.968	4.538.248
Machines, apparaten en installaties	467.181	689.077
	5.437.920	5.866.096

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

Investerings	Boekwaarde 31-12-2023	Afwaar- dering	Bijdrage van derden	Afschrij- vingen	Desinves- teringen	Investe- ringen	Boekwaarde 31-12-2024
Grond	638.771						638.771
Bedrijfsgebouwen	4.538.248			219.780		13.500	4.331.968
Machines, apparaten en installaties	689.077			362.970		141.074	467.181
Totaal	5.866.096	0	0	582.750	0	154.574	5.437.920

Een deel van de kapitaallasten op de materiële vaste activa wordt gedekt uit bestemmingsreserves. Dit betreft enerzijds de bodemkwaliteitskaarten en anderzijds een deel van de verbouwings- en automatiseringslasten. Voor het verloop van deze reserves wordt verwezen naar hoofdstuk 4.3.3 Vaste Passiva.

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

De totale investeringen in heel 2024 worden in het hierna volgende overzicht getoond.

Investeringsomschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024
Automatisering	250.000	51.658
Apparatuur	50.000	29.632
Meubilair - overig huisvesting	100.000	73.284
Totaal	400.000	154.574

De investeringen die in 2024 gedaan zijn op het gebied van automatisering zijn diverse vervangingsinvesteringen. De vervanging van de mobiele telefoons is uitgesteld naar 2025. De bestedingen in het kader van huisvesting betreft onder ander het vervangen van armaturen voor ledverlichting en het vervangen van de bureaustoelen.

4.3.2 Vlottende activa

Onder deze paragraaf lichten we de volgende zaken toe:

- uitzettingen korter dan één jaar;
- liquide middelen;
- overlopende activa.

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Soort vordering	Saldo 31-12-2024	Voorziening voor oninbaarheid	Saldo 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	986.541	0	294.637
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.259.587	0	4.976.113
Overige vorderingen	69.057	0	35.715
Totaal	7.315.185	0	5.306.465

De uitstaande vorderingen betreffen voor het merendeel vorderingen op openbare lichamen, waartoe ook de deelnemende gemeenten en provincie behoren. Het restant betreft vorderingen op marktpartijen. De ODMH heeft geen voorziening voor oninbaarheid.

Op grond van de Wet Schatkistbankieren is een drempel vastgesteld met het bedrag dat decentrale overheden buiten de schatkist mogen aanhouden. De drempel is vastgesteld op 2% van het jaarlijkse begrotingstotaal, met een minimum van € 1.000.000. De toegestane drempel is lager dan het minimumbedrag, zodat voor de ODMH het minimumbedrag van € 1.000.000 van toepassing is.

Berekening drempel schatkistbankieren

Primitieve begroting 2024:	25.096.597
Percentage:	2,00%
Toegestane drempel:	501.932

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

1e kwartaal	503.332
2e kwartaal	504.204
3e kwartaal	503.400
4e kwartaal	504.249

De ODMH heeft voldaan aan de norm.

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kassaldi	150	179
Banksaldi	504.640	506.081
	504.790	506.260

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

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan zijn door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
het Rijk	57.463	166.503
overige Nederlandse overheidslichamen	72.497	41.378
Nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	259.518	410.727
Vooruitbetaalde bedragen die ten gunste van volgende begrotingsjaren komen	174.032	209.700
	563.510	828.309

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

Omschrijving project	Middelen te ontvangen van:	Saldo per 1-1-2024	Aanwending	Vrijval	Toevoegingen	Saldo per 31-12-2024 Activa	Saldo per 31-12-2024 Passiva
			+	+	-/-		
Raadhuis-Zoutmansweg - afh. won. saneringslijst Reeuwijk *	Het Rijk	4.599,01	1.030,00		7.745,00	-	2.115,99
Voorbereidingssubsidie Fluwelensingel Gouda	Het Rijk	14.359,91	18.257,65			32.617,56	
Voorbereidingssubsidie gevelmtr. Schielandweg Zuidplas	Het Rijk	2.023,17				2.023,17	
Inkooptraject groene stroom	Ov. Ned. overheidslichamen	22.840,35	5.500,00	5.500,00-	22.840,35		
Voorber.subs. te Tochtweg Zuidplas, deel reconstructie	Ov. Ned. overheidslichamen	13.609,53				13.609,53	
Uitvoeringssubsidie Kerkweg-oost Waddinxveen	Het Rijk	777,23				777,23	
Uitvoeringssubsidie Fluwelensingel cluster 1 Gouda	Het Rijk	951,56	2.704,45-	1.752,89		-	
Uitvoeringssubsidie Blekersingel cluster 2 Gouda	Het Rijk	29.268,78		1.608,78-	27.660,00	-	
Uitvoeringssubsidie Fluwelensingel cluster 5 Gouda	Het Rijk	3.635,97		3.635,97-		-	
Uitvoeringssubsidie Fluwelen- en Blekersingel Gouda cluster 6	Het Rijk	50.682,51		5.658,66-	45.023,85	-	
Advies subsidieaanvraag Warmtebedrijf Ede	Ov. Ned. overheidslichamen	2.256,96		2.256,96-		-	
Inventariseren dienstverlening aan HHSK i.v.m. Omgevingswet	Ov. Ned. overheidslichamen	833,88		833,88-		-	
Voorbereidingssubsidie gevelmtr. Moerkapelse zijde Zuidplas	Het Rijk	4.349,45	2.248,75	6.598,20-		-	
Uitvoeringssubsidie Schoonhoven *	Het Rijk	55.855,69	11.757,95-		96.125,00	-	52.027,26
Archeologisch onderzoek Westvaartpark *	Ov. Ned. overheidslichamen	1.837,42	21.061,06		66.077,50	-	43.179,02
Kennisontwikkeling RSP bodemdaling irt ontwikkeling en beheer	Ov. Ned. overheidslichamen	-	18.282,23			18.282,23	
Klimaatadaptatie regio MH: regionale stresstest 2025	Ov. Ned. overheidslichamen	-	937,55			937,55	
Geluidssanering Industrielawaai Gouda **	Ov. Ned. overheidslichamen	-				9.483,53	
Uitvoeringssubsidie Geluidsanering Raadhuisweg en Zoutmansweg **	Het Rijk	-				6.613,12	
TGG Moordrechtboog Waddinxveen en Zuidplas **	Ov. Ned. overheidslichamen	-				21.666,32	
Uitvoeringssubsidie te Tochtweg deel zuid **	Het Rijk	-				15.431,83	
TGG Maximabrug Alphen aan den Rijn **	Ov. Ned. overheidslichamen	-				8.517,85	
Totaal		207.881,42	52.854,84	24.339,56-	265.471,70	129.959,92	97.322,27

Algemene toelichting op de verschillende soorten mutaties:

- Aanwending: In deze kolom worden de bestedingen voor de projecten weergegeven;
- Vrijval: Ten gunste of ten laste van de exploitatie komende resultaten van de projecten. Een negatief bedrag toont een tekort in het project. Een positief bedrag laat zien dat project met een overschot eindigt;
- Toevoegingen: In deze kolom worden de inkomsten van de projecten weergegeven.

De kolom Passiva (saldi per 31-12-2024) bevat projectsaldi van projecten die in 2024 omgeslagen zijn van een te vorderen saldo naar een te besteden saldo. Het eindsaldo van deze projecten is opgenomen in de overlopende passiva. Ze zijn gemarkeerd met één sterretje (*).

Projecten die gemarkeerd zijn met twee sterretjes (**) zijn in 2024 omgeslagen van project met een te besteden saldo naar een project met een te vorderen saldo. Deze projecten hebben een beginsaldo in de overlopende passiva.

PASSIVA

4.3.3 Vaste passiva

Eigen Vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	1.400.653	1.152.500
Bestemmingsreserves	589.446	644.124
Gerealiseerd resultaat	879.713	248.153
	2.869.812	2.044.777

Het totale resultaat van de ODMH over het jaar 2024 bedraagt € 879.713 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 2024.

Omschrijving	Saldo aan het begin 2024	Bestemming resultaat vorig jaar	Saldo begin 2024 na resultaat- bestemming	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo ultimo 2024
Algemene Reserve								
Algemene reserve	1.152.500	248.153	1.400.653					1.400.653
Totaal Algemene Reserve	1.152.500	248.153	1.400.653	0	0	0	0	1.400.653
Bestemmingsreserves								
BR Informatisering/Automatisering	66.821		66.821				6.075	60.746
BR Bodemkwaliteitskaarten	44.839		44.839	11.030		12.400	6.765	36.704
BR Verbouwing	362.656		362.656				32.968	329.688
BR Digitalisering	82.500		82.500				7.500	75.000
BR Externe Veiligheid	87.307		87.307					87.307
Totaal Bestemmingsreserves	644.124	0	644.124	11.030	0	12.400	53.308	589.446
Totaal Reserves	1.796.624	248.153	2.044.777	11.030	0	12.400	53.308	1.990.099
Resultaat								
Resultaat	248.153	-248.153	0	879.713				879.713
Totaal Resultaat	248.153	-248.153	0	879.713	0	0	0	879.713
Totaal Eigen Vermogen	2.044.777	0	2.044.777	890.743	0	12.400	53.308	2.869.812

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

In 2024 bedroeg de algemene reserve € 1.400.653.

In 2024 had de ODMH de beschikking over 5 bestemmingsreserves. Onderstaand volgt per bestemmingsreserve een korte toelichting:

- De bestemmingsreserve informatisering/automatisering dient ter structurele dekking van investeringen op automatiseringsgebied. Deze reserve bedroeg oorspronkelijk ruim € 120.000 en wordt gedurende 20 jaar als dekkingsmiddel ingezet.
- Uit de bestemmingsreserve bodemkwaliteitskaarten zijn in 2024 de kosten gedekt van de actualisatie van de bodematlas. Daarnaast worden de jaarlijkse kapitaallasten van de bodemkwaliteitskaarten uit deze reserve gedekt. Sinds 2012 wordt ook jaarlijks een bedrag gelijk aan 100 productieve uren in der reserve gestort. Hiermee wordt gereserveerd voor toekomstige actualisering/vervanging van de kaarten. Dit betreft dus een structurele toevoeging.

- In 2013 is de bestemmingsreserve verbouwing gevormd. Deze reserve dient ter structurele dekking van de kapitaallasten van de verbouwing van het Midden-Hollandhuis. De reserve wordt gedurende 20 jaar ingezet, hetgeen gelijk is aan de afschrijvingstermijn van de verbouwing.
- De bestemmingsreserve digitalisering is gevormd in 2013 en dient ter structurele dekking van de kapitaallasten van de digitaliseringsinvesteringen, die verband houden met de van de invoering van het flexwerken. Deze reserve bedroeg oorspronkelijk € 150.000 en wordt gedurende 20 jaar als dekkingsmiddel ingezet.
- De bestemmingsreserve externe veiligheid is in 2014 gevormd en is bedoeld ter dekking van afnemende subsidiebijdragen in de komende jaren. De onttrekkingen zullen een incidenteel karakter hebben.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn in de volgende categorieën in te delen:

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	813.250	896.801
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	127.305	73.121
	940.555	969.921

De voorziening verlofsparen is in 2022 geïntroduceerd. De aanleiding om deze voorziening te vormen ligt in de cao, waarin de verlofspaarregeling is opgenomen. Op grond van het BBV moet voor het via deze regeling gespaarde verlof verplicht een voorziening getroffen worden. Inmiddels maken 7 medewerkers van de ODMH gebruik van deze regeling. De omvang van de voorziening is nog gering, maar wel groeiende.

De voorziening onderhoud valt onder categorie 1 en betreft het groot onderhoud van het Midden-Hollandhuis. Het onderhoudsplan is begin 2025 herzien en is de benodigde jaarlijkse dotatie aan de voorziening opnieuw berekend. Door de toekomstige verduurzaming van het Midden-Hollandhuis kan de dotatie teruggebracht worden van ruim € 110.000 (begroot) naar bijna € 42.000.

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

Voorzieningen	Saldo 1-1-2024	Onttrekkingen	Vrijval	Toevoegingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12-2024
Voorziening verlofsparen	73.121			54.184		127.305
Voorziening onderhoud	896.801	125.273		41.722		813.250
Totaal voorzieningen	969.921	125.273	0	95.906	0	940.555

Vanuit de voorziening onderhoud zijn in het jaar 2024 de werkzaamheden aan de buitengevels afgerond. Daarnaast is het alarmsysteem volledig vernieuwd.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhandse lening van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.338.162	2.557.810
	<u>2.338.162</u>	<u>2.557.810</u>

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2024.

Soort vordering	Saldo 31-12-2023	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2024
Onderhandse lening	2.557.810	-	219.648	2.338.162
Totaal	2.557.810	-	219.648	2.338.162

In 2015 is tegelijkertijd met het Midden-Hollandhuis de langlopende lening van het ISMH overgenomen. De voorwaarden van deze geldlening zijn gelijk gebleven. De rentevast periode is op 1 juli 2023 aangegaan voor de laatste 10 jaar. In die periode bedraagt het rentepercentage 3,34%.

De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 81.763.

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 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige schulden < 1 jaar	260.876	419.541
Overlopende passiva	7.412.002	6.515.083
	<u>7.672.878</u>	<u>6.934.623</u>

Kortlopende schulden < 1 jaar

De samenstelling van de kortlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Crediteuren	260.876	419.541
	260.876	419.541

Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
De van Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
het Rijk	2.375.428	2.163.268
overige Nederlandse overheidslichamen	426.799	844.498
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten		
gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.609.776	3.507.316
	7.412.002	6.515.083

De verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume) zijn de volgende schulden:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Af te dragen BTW	1.016.182	740.225
Af te dragen premies en sociale verzekeringen	1.434.654	1.341.481
Overige nog te betalen bedragen	2.158.940	1.425.610
	4.609.776	3.507.316

Het nog te betalen bedrag betreft kosten van 2024, die pas in 2025 gefactureerd zijn en betaald worden. In dit bedrag is ook ruim € 560.000 opgenomen voor het bovenmatige verlofsaldo. Net als in voorgaande jaren is in 2024 minder verlof opgenomen door de medewerkers. Hierdoor is het verlofstuwmeer verder gegroeid.

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

Omschrijving project	Middelen ontvangen van:	Saldo per 1-1-2024	Aanwending	Vrijval	Toevoegingen	Saldo per 31-12-2024 Passiva	Saldo per 31-12-2024 Activa
			-/-	-/-	+		
ISV3	Het Rijk	112.741,82	20.791,55			91.950,27	
N207 Waddinxveen geluidsanering - stil asfalt	Het Rijk	14.451,08				14.451,08	
Nazorg (NAVOS, Holl. IJssel Projecten, nazorg BOS) **	Ov. Ned. overheidslichamen	233.875,80	525.460,37		228.124,20		63.460,37
Werkbudget spoedlocaties	Ov. Ned. overheidslichamen	166.122,25	108.272,05		107.777,83	165.628,03	
Voorbereidingssubs. gevelmtr. 137 woningen N228 Vlist	Het Rijk	24.101,86			24.101,86	-	
Voorbereidingssubsidie gecombineerde san.lijsten Dammekant	Het Rijk	3.581,49			3.581,49	-	
Aanvraag uitvoeringssubsidie gevelmtr.Middelweg Moordrecht	Het Rijk	2.660,55				2.660,55	
Voorbereidingssubsidie Kerkweg Oost Waddinxveen	Het Rijk	2.023,12	1.127,50			895,62	
Voorbereidingssubsidie BSV 1e Tochtweg Zuidplas	Het Rijk	78.618,62	1.092,60			77.526,02	
Beheer en onderhoud zwerfwaterborden	Ov. Ned. overheidslichamen	21.723,62	13.791,09			7.932,53	
Ondersteuningsstructuur VNG energie-aanpak	Ov. Ned. overheidslichamen	7.550,38				7.550,38	
Saneringsproject geluid Schoonhoven	Ov. Ned. overheidslichamen	5.954,75	2.013,10		11.490,00	15.431,65	
Saneringsproject geluid Bergambacht	Ov. Ned. overheidslichamen	10.956,85	4.403,17			6.553,68	
Saneringsproject geluid Ouderkerk	Ov. Ned. overheidslichamen	60.034,59	2.040,55			57.994,04	
Opstellen geluidskarten Waddinxveen	Ov. Ned. overheidslichamen	6.524,89			6.524,89	-	
Programmamangement regionale energiestrategie	Ov. Ned. overheidslichamen	5.434,68	5.434,68			-	
Geluidssanering Industrielawaai Gouda **	Ov. Ned. overheidslichamen	29.878,59	39.362,12			-	9.483,53
Voorbereidingssubsidie Goudseweg Bodegraven	Het Rijk	58.701,59				58.701,59	
Uitvoeringssubsidie Geluidsanering Raadhuisweg en Zoutmansweg **	Het Rijk	13.480,37	20.093,49			-	6.613,12
Uitvoeringssubsidie N228 Vlist 137 woningen	Het Rijk	7.947,53				7.947,53	
Woningen Zijde n.a.v. actieplan Boskoop	Ov. Ned. overheidslichamen	48.999,04	16.476,88			32.522,16	
Voorbereidingssubsidie Reijgerstraat Gouda	Het Rijk	17.642,50				17.642,50	
Voorbereidingssubsidie Wachtelstraat Gouda	Het Rijk	29.400,00			590,00	28.810,00	
Intensivering duurzaamheid	Ov. Ned. overheidslichamen	5.434,18	5.434,18			-	
Voorbereidingssubsidie Bodegraafsestraatweg Gouda	Het Rijk	30.600,00				30.600,00	
Voorbereidingssubsidie Geluidsanering Krimpen aan den Lek	Het Rijk	31.200,00				31.200,00	
TGG Maximabrug Alphen aan den Rijn **	Ov. Ned. overheidslichamen	39.318,05	47.835,90			-	8.517,85
Verkeersmodule Midden-Holland	Ov. Ned. overheidslichamen	171.267,29	82.950,00		65.032,90	153.350,19	
Uitvoeringssubsidie Reijgerstraat Gouda	Het Rijk	88,06				88,06	
SPUK THE 2022-2026	Het Rijk	84.254,56	236.301,35		165.160,00	13.113,21	
SPUK Interbestuurlijk programma VTH 2022-2023	Het Rijk	315.627,38	315.803,84		9.500,00	9.323,54	
Uitvoeringssubsidie 1e Tochtweg deel zuid **	Het Rijk	7,18	15.439,01			-	15.431,83
Provinciale werkvoorraad bodemsanering	Ov. Ned. overheidslichamen	28.423,17			28.423,17	-	
Uitvoeringssubsidie Blekersingel cluster 4 Gouda	Het Rijk	120.000,00				120.000,00	
Uitvoeringssubsidie Bergambacht	Het Rijk	80.000,00	67.345,42		19.750,00	32.404,58	
Voorbereidingssubsidie resterende saneringswoningen Alphen a/d Rijn	Het Rijk	480.300,00				480.300,00	
Voorbereidingssubsidie resterende saneringswoningen Alphen Gouda	Het Rijk	266.550,00				266.550,00	
Voorbereidingssubsidie resterende saneringswoningen Krimpenerwaard	Het Rijk	149.700,00				149.700,00	
Voorbereidingssubsidie resterende saneringswoningen Waddinxveen	Het Rijk	127.200,00				127.200,00	
Voorbereidingssubsidie resterende saneringswoningen Zuidplas	Het Rijk	9.600,00				9.600,00	
Voorber.subsidie resterende saneringswoningen Bodegraven-Reeuwijk	Het Rijk	91.500,00				91.500,00	
Uitvoeringssubsidie Moerkapelse Zijde Zuidplas **	Het Rijk	11.290,75	13.219,91			-	1.929,16
TGG Moordrechtboog Waddinxveen en Zuidplas **	Ov. Ned. overheidslichamen	3.000,01	24.666,33			-	21.666,32
Subsidiepot Bodegraven Reeuwijk	Het Rijk	-			3.581,49	3.581,49	
Subsidiepot Krimpenerwaard	Het Rijk	-			24.101,86	24.101,86	
Subsidiepot Waddinxveen	Het Rijk	-			6.524,89	6.524,89	
SPUK Regionale Structuur NPLW	Het Rijk	-	124.056,19		454.179,52	330.123,33	
Ondersteuning regionale samenwerking MCO MH	Ov. Ned. overheidslichamen	-	17.868,60		105.333,60	87.465,00	
Uitvoeringssubsidie Bodegraafsestraatweg	Het Rijk	-			254.200,00	254.200,00	
Onderzoek eerst paal Bodegraven	Ov. Ned. overheidslichamen	-			14.820,00	14.820,00	
Raadhuis-Zoutmansweg - afh. won. saneringslijst Reeuwijk *	Het Rijk	-				2.115,99	
Uitvoeringssubsidie Wachtelstraat cluster 3 Gouda	Het Rijk	-			50.000,00	50.000,00	
Uitvoeringssubsidie Schoonhoven *	Het Rijk	-				52.027,26	
Archeologisch onderzoek Westvaartpark *	Ov. Ned. overheidslichamen	-				43.179,02	
Totaal		3.007.766,60	1.711.279,88	-	1.456.354,88	2.977.266,05	127.102,18

Algemene toelichting op de verschillende soorten mutaties:

- Aanwending: In deze kolom worden de bestedingen voor de projecten weergegeven;
- Vrijval: Ten gunste of ten laste van de exploitatie komende resultaten van de projecten. Een negatief bedrag toont een tekort in het project. Een positief bedrag laat zien dat project met een overschot eindigt;
- Toevoegingen: In deze kolom worden de inkomsten van de projecten weergegeven.

De kolom Activa (saldi per 31-12-2024) bevataldi van projecten die in 2024 omgeslagen zijn van een te besteden saldo naar een te vorderen saldo. Het eindsaldo van deze projecten is opgenomen in de overlopende activa. Ze zijn gemarkeerd met twee sterretje (**).

Projecten die gemarkeerd zijn met één sterretje (*) zijn in 2024 omgeslagen van project met een te vorderen saldo naar een project met een te besteden saldo. Deze projecten hebben een beginsaldo in de overlopende activa.

4.3.5 Niet uit de balans 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 2024 heeft de ODMH twee langlopende contracten, welke een restantverplichting voor 2025 en verdere jaren hebben van meer dan € 50.000 per contract. Deze contracten betreffen de licentiekosten voor ons VTH-systeem Rx.Mission en het document management systeem Zaaksysteem.nl. In totaal vertegenwoordigen deze contracten een restantverplichting ultimo 2024 van bijna € 382.000.

Leasecontracten auto's

De ODMH leaset een aantal dienstauto's. De aanleiding hiertoe is het streven om het sterk oplopen van de reiskosten een halt toe te roepen. Om het elektrisch rijden te bevorderen en zelf het goede voorbeeld te geven wordt voor een groot deel gebruik gemaakt van elektrische auto's. Inmiddels gaat het in totaal om 14 dienstauto's.

In 2018 is het leasecontract (Europees openbaar) aanbesteed en aansluitend zijn aan het begin van 2019 de nieuwe auto's besteld. De verschillende auto's zijn in het 2e/3e kwartaal 2019 afgeleverd en in gebruik genomen. In 2023 is een auto toegevoegd. Hiervoor is een nieuw leasecontract gesloten voor zes jaar. De totale jaarlijkse leasekosten bedragen, los van de brandstofkosten, ongeveer € 81.000. Begin 2025 is de nieuwe EU-aanbesteding voor de leaseauto's afgerond en worden de nieuwe auto's besteld. Tot het moment dat die geleverd worden, zijn de huidige auto's overgenomen door de nieuwe leasemaatschappij. De totale verplichting van het huidige wagenpark bedraagt ongeveer € 79.000. De totale verplichting voor de nieuwe auto's is nog onbekend, omdat de auto's nog besteld moeten worden.

Verlofsaldi

Het aantal verlofuren bij de ODMH per balansdatum bedraagt 18.568. Eind 2023 was dit aantal 15.765. In 2024 is het totaal gestegen met 2.802 uur. In het verlofsaldo van 2024 zijn niet de uren meegeteld die onderdeel uitmaken van de regeling om verlof te sparen. Het BBV schrijft voor dat hiervoor een voorziening wordt getroffen. Eind 2024 zijn voor verlofsparen 2.145 uur gereserveerd. Eind 2023 was dit 1.267 uur.

Gemiddeld voor de 206 fte's van de ODMH bedraagt het aantal verlofuren 99 verlofuren per medewerker. Deze uren vertegenwoordigen een waarde van € 1.012.640.

In de jaren 2017 tot en met 2019 waren er gemiddeld 8.297 verlofuren aan het eind van het jaar.

Omdat het totaal aan verlofuren eind 2024 net als in de jaren 2020 tot en met 2023 flink hoger is dan dit gemiddelde, is voor het meerdere (10.270 uur) een nog te betalen schuld opgenomen. Verminderd met het deel waarvoor dus een schuld is opgenomen, resteert een niet uit de balans blijvende verplichting van 8.297 uur, ofwel € 452.535.

4.4 Overzicht van baten en lasten

Samen met de balans vormt het overzicht van baten en lasten de jaarrekening 2024. De jaarrekening geeft inzicht in het financiële eindresultaat 2024 met een analyse en toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Overzicht van baten en lasten	Rekening 2023			Programmabegroting 2024		
Omschrijving Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
Programma milieu	11.357.599	-16.486.202	-5.128.603	11.225.204	-16.999.349	-5.774.144
Programma bouw- en woningtoezicht	6.457.354	-7.902.573	-1.445.219	5.830.518	-7.263.607	-1.433.089
Overhead	7.615.022	-696.745	6.918.277	7.941.665	-666.904	7.274.761
Treasury	92.799	-202.286	-109.487	88.668	-112.195	-23.527
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	25.522.774	-25.287.806	234.968	25.086.055	-25.042.055	44.001
Mutaties reserves						
Programma milieu	10.092	-50.000	-39.908	10.542	-8.000	2.542
Programma bouw- en woningtoezicht	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	-443.213	-443.213	0	-46.543	-46.543
Totaal mutaties reserves	10.092	-493.213	-483.121	10.542	-54.543	-44.001
Resultaat	25.532.866	-25.781.019	-248.153	25.096.597	-25.096.598	0

Overzicht van baten en lasten	Begroting 2024 ná wijziging			Rekening 2024		
Omschrijving Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Baten en lasten						
Programma milieu	12.312.552	-17.819.449	-5.506.897	12.480.516	-18.324.944	-5.844.428
Programma bouw- en woningtoezicht	6.674.030	-8.460.403	-1.786.373	6.581.994	-8.408.449	-1.826.455
Overhead	8.086.526	-612.696	7.473.830	7.752.056	-659.258	7.092.798
Treasury	81.718	-200.000	-118.282	81.763	-328.713	-246.950
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Totaal baten en lasten	27.154.826	-27.092.548	62.278	26.896.329	-27.721.365	-825.035
Mutaties reserves						
Programma milieu	11.030	-26.765	-15.735	11.030	-19.165	-8.135
Programma bouw- en woningtoezicht	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	-46.543	-46.543	0	-46.543	-46.543
Totaal mutaties reserves	11.030	-73.308	-62.278	11.030	-65.708	-54.678
Resultaat	27.165.856	-27.165.856	0	26.907.359	-27.787.073	-879.713

4.4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2024

Het overzicht van baten en lasten 2024 beslaat de periode 1 januari tot en met 31 december 2024. In 2023 is de programmabegroting 2024 vastgesteld

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

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

4.4.2 Verschillenanalyse overzicht baten en lasten

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

Verschillenanalyse Bedragen x € 1.000,--	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Saldo	V/N
Programma Milieu				
Baten	-17.819	-18.325	-506	V
Lasten	12.313	12.481	168	N
Saldo van baten en lasten Milieu	-5.506	-5.844	-338	V
Mutaties reserves	-16	-8	8	N
Resultaat Milieu	-5.522	-5.852	-330	V
Programma BWT				
Baten	-8.460	-8.408	52	N
Lasten	6.674	6.582	-92	V
Saldo van baten en lasten BWT	-1.786	-1.826	-40	V
Mutaties reserves	0	0	0	-
Resultaat BWT	-1.786	-1.826	-40	V
Overhead				
Baten	-613	-659	-46	V
Lasten	8.087	7.752	-335	V
Saldo van baten en lasten Overhead	7.474	7.093	-381	V
Mutaties reserves	-47	-47	0	-
Resultaat Algemene Dekkingsmiddelen	7.427	7.046	-381	V
Treasury				
Baten	-200	-329	-129	V
Lasten	82	82	0	-
Saldo van baten en lasten Treasury	-118	-247	-129	V
Resultaat	0	-879	-879	V

Onderstaand worden de verschillen per programma toegelicht.

Toelichting programma milieu

Binnen het programma milieu zijn zowel de baten als de lasten hoger dan begroot. De oorzaak ligt vooral bij de projecten, die meer gekost hebben en ook meer opbrengsten opgeleverd hebben. Zowel de projectbaten als de -lasten zijn ongeveer € 559.000 hoger. Lagere personeelskosten hebben voor een voordeel gezorgd aan de kostenkant. Niet bij alle gemeenten is de 98% gehaald. Deze onderrealisatie van de jaarprogramma's van twee gemeenten leverden een nadeel bij de opbrengsten.

Toelichting programma bouw- en woningtoezicht

Binnen het programma BWT zijn de baten iets lager dan begroot. Doordat niet bij alle gemeenten de 98% gehaald is, zijn de contractuele bijdragen minder geworden dan begroot. Een deel daarvan is gecompenseerd door aanvullende opdrachten buiten de jaarprogramma's om. Aan de kostenkant is te zien dat de personeelskosten iets lager uitgekomen zijn.

Toelichting overhead

De lasten binnen de overhead zijn lager dan begroot was. Dit voordeel is vooral behaald bij de apparaatskosten, waar ook de dotatie aan de voorziening voor het onderhoud van het Midden-Hollandhuis toe behoort. Deze is gedaald door de actualisatie van het meerjaren onderhoudsplan op

basis van de toekomstige verduurzaming van het pand. Daarnaast kon door de toename van de projecten een aanzienlijk deel van de apparaatskosten doorberekend worden aan de projecten. Ook worden duurdere abonnementen en contracten waar mogelijk vervangen door goedkopere.

Toelichting treasury

De rentelasten van de ODMH betreffen de BNG-lening voor het pand. De rentebaten zijn weer terug van weggeweest. Nadat de rente jarenlang nihil was, krijgen we sinds de laatste maanden van 2022 weer rente op onze uitgezette gelden in de schatkist van het Rijk. In de begroting werden deze wat lager ingeschat. De raming van de rente bleek te voorzichtig, zodat de renteopbrengsten uiteindelijk hoger uitgevallen zijn.

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 2024 van de ODMH was geen post onvoorzien geraamd. In geval van onvoorziene kosten die de exploitatie overstijgen wordt dekking gevonden in de algemene reserve, dan wel zijn de deelnemende gemeenten en provincie aansprakelijk.

4.4.4 Structurele mutaties in de reserves

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

Structurele mutaties in de reserves	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024
<u>Structurele stortingen</u>		
Reserve Bodemkwaliteitskaarten	11.030	11.030
Totaal structurele stortingen	11.030	11.030
<u>Structurele onttrekkingen</u>		
Reserve Informatisering/automatisering	6.075	6.075
Reserve Verbouwing	32.968	32.968
Reserve Digitalisering	7.500	7.500
Totaal structurele onttrekkingen	46.543	46.543
Totaal structurele reservemutaties	35.513	35.513

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

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

4.4.5 Incidentele baten en lasten

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

Incidentele baten en lasten Bedragen x € 1.000,--	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Programma
<u>Incidentele baten</u>			
Onttrekking bestemmingsreserve BKK	-20	12	Milieu
Verhuur werkplekken	-67	-34	Overhead
Specifieke uitkeringen (SPUK's)	-300	-420	Milieu
Rentebaten	-200	-329	Overhead
Totaal incidentele baten	-587	-771	
<u>Incidentele lasten</u>			
Dotatie voorziening spaarverlof	65	54	Overhead
Reservering kosten voormalig personeel	28	124	Milieu
Nog te betalen verlofsaldo	0	172	Alle
Totaal incidentele lasten	93	350	
Totaal	-494	-421	

Onttrekking bestemmingsreserve BKK

In 2024 is de Bodematlas vernieuwd. Deze eenmalige kosten zijn gedekt uit de bestemmingsreserve BKK.

Verhuur werkplekken

Op de 2^e verdieping van het Midden-Hollandhuis werd een deel aan de werkplakken verhuurd aan een provinciaal projectbureau in afwachting van een andere werkplek in de Krimpenerwaard. Deze verhuur is beëindigd op 1 juli 2024.

Specifieke uitkeringen (SPUK's)

In 2024 ontvingen we inkomsten uit drie specifiek uitkeringen. Twee daarvan zijn incidenteel en een is structureel. Die laatste betreft de SPUK Toezicht en Handhaving Energiebesparingsplicht, die een looptijd kent van 2022 tot en met 2026. De incidentele SPUK's betreffen het Interbestuurlijk Programma (IBP) VTH en het Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie (NPLW). De SPUK IBP is in 2024 afgerond. De SPUK NPLW is in 2024 gestart.

Rentebaten

Sinds eind 2022 ontvangen we weer rente over onze banktegoeden. Deze rentebaten worden vooralsnog meegenomen bij de incidentele baten, omdat we jarenlang geen rente ontvingen. De kans is groot, dat dit uiteindelijk structurele baten gaan worden. Wel lijken de omvang al weer te gaan dalen doordat het rentepercentage daalt.

Dotatie spaarverlof

Sinds 2022 bestaat de mogelijkheid om verlof te sparen. Hiervoor is een verplichte voorziening gevormd. De stortingen en onttrekkingen aan deze voorziening zullen variëren afhankelijk van de wensen van de medewerkers.

Reservering kosten voormalig personeel

Nog te betalen kosten die verband houden met voormalig personeel worden gereserveerd als nog te betalen. Hiermee voorkomen we dat deze kosten op de exploitatie blijven drukken.

Nog te betalen verlofsaldo

Ondanks sturing vanuit het management is het verlofstuwmeer in 2024 groter geworden. De verwachting is dat daardoor in de komende jaren extra verlof genomen zal worden. Voor de dan noodzakelijke vervanging worden middelen gereserveerd.

4.5 Structureel begrotingssaldo

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

Presentatie van het structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Saldo baten en lasten	235	62	-825
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-483	-62	-55
Begrotingssaldo na bestemming	-248	0	-880
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-187	-494	-421
Structureel begrotingssaldo	-61	494	-459

Het totale rekeningsaldo van de ODMH is circa € 880.000 positief. Als de incidentele baten en lasten hieruit gehaald worden, resteert een resultaat van € 459.000 positief.

4.6 Wet Normering Topinkomens

Op grond van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sectoren (WNT) moeten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in de jaarstukken per individuele functionaris aangeven wat het belastbare loon en de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn zijn, indien deze uitgaan boven de WNT-norm (in 2024: € 233.000). Voor elke topfunctionaris moeten deze gegevens sowieso vermeld worden. Ook als de WNT-norm niet overschreden wordt. In 2024 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 2024:

1. T. van Vugt, wethouder gemeente Gouda (voorzitter)
2. M. Stolk, gedeputeerde provincie Zuid-Holland (vice-voorzitter)
3. M. van Leeuwen, gedeputeerde provincie Zuid-Holland
4. J.L. van den Heuvel, wethouder gemeente Bodegraven Reeuwijk
5. D.J. Knol, wethouder gemeente Bodegraven-Reeuwijk
6. M. Klijmij-van der Laan (t/m 21 augustus 2024), wethouder gemeente Gouda
7. L. Spies, burgemeester Alphen aan den Rijn
8. R. Breeuwsma, wethouder gemeente Alphen aan den Rijn
9. J. Schuurman, wethouder gemeente Zuidplas
10. W. Zijlstra, wethouder gemeente Zuidplas
11. E.J. Nieuwenhuis, burgemeester gemeente Waddinxveen
12. A. Kerssies, wethouder gemeente Waddinxveen
13. W. Pannekoek, wethouder gemeente Krimpenerwaard
14. R. Boere (t/m 26 juni 2024), wethouder gemeente Krimpenerwaard
15. M. Bunnik (vanaf 22 augustus 2024 t/m 23 oktober 2024), wethouder gemeente Gouda

16. J. Sargentini (vanaf 24 oktober 2024), wethouder gemeente Gouda
17. P. van der Hek (vanaf 24 oktober 2024), wethouder gemeente Krimpenerwaard

De leden van het dagelijks bestuur* waren in 2024:

1. T. van Vugt, wethouder gemeente Gouda (voorzitter)
2. M. Stolk, gedeputeerde provincie Zuid-Holland (vice-voorzitter)
3. J.L. van den Heuvel, wethouder gemeente Bodegraven Reeuwijk
4. R. Boere (t/m 26 juni 2024), wethouder gemeente Krimpenerwaard
5. W. Pannekoek (vanaf 27 juni 2024), wethouder gemeente Krimpenerwaard

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

De leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur zijn onbezoldigd binnen de ODMH. Om deze reden wordt het belastbaar loon van deze leden niet benoemd. De ODMH heeft geen beloningen aan de leden betaald.

De specificatie van het belastbaar loon topfunctionarissen luidt als volgt:

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	A. Mutter
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.748
Beloningen betaalbaar op termijn	22.736
<i>Subtotaal</i>	<i>158.483</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	158.483
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A. Mutter
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.015
Beloningen betaalbaar op termijn	21.750
<i>Subtotaal</i>	<i>150.766</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	150.766
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

4.7 Taakvelden

Met ingang van begrotingsjaar 2018 zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht om een overzicht op te nemen waarin de lasten en baten van de regeling verdeeld worden naar (hoofd)taakvelden. Deze (hoofd)taakvelden zijn door het Rijk vastgesteld. Via dit overzicht kunnen overheden makkelijker met elkaar vergeleken worden. De jaarrekening 2024 ingedeeld naar taakvelden ziet er als volgt uit:

Taak- veld	Omschrijving	Programma	Programmabegroting 2024		Gewijzigde begroting 2024 *	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	Overhead	24	0	29	0
0.4	Overhead	Overhead	7.918	-667	8.057	-613
0.5	Treasury	Overhead	89	-112	82	-200
0.10	Mutaties reserves	Alle	11	-55	11	-73
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	Alle	0	0	0	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Milieu	239	-339	249	-353
7.2	Riolering	Milieu	563	-891	658	-906
7.4	Milieubeheer	Milieu	10.423	-15.770	11.405	-16.560
8.3	Wonen en bouwen	BWT	5.831	-7.264	6.674	-8.460
Totaal taakvelden			25.097	-25.097	27.165	-27.165

Taak- veld	Omschrijving	Programma	Jaarrekening 2024		Verschil jaarrekening t.o.v. gewijzigde begroting	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	Overhead	28	0	-1	0
0.4	Overhead	Overhead	7.724	-659	-333	-47
0.5	Treasury	Overhead	82	-329	0	-129
0.10	Mutaties reserves	Alle	11	-66	0	8
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten	Alle	880	0	880	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Milieu	293	-354	44	0
7.2	Riolering	Milieu	659	-829	0	77
7.4	Milieubeheer	Milieu	11.529	-17.142	124	-582
8.3	Wonen en bouwen	BWT	6.582	-8.408	-92	52
Totaal taakvelden			27.787	-27.787	621	-621

Alle bedragen x € 1.000

* Conform resultaat en begroting 2e managementrapportage 2024

4.8 Verantwoording rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 24 oktober 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 269.074. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 311.266 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 269.074. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 167.964 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

Tabel rechtmatigheidsverantwoording

Begrotingscriterium		x € 1 duizend
1A	Overschrijding lasten programma's	168,0
1B	Overschrijding investeringsbudgetten	-
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		168,0
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	168,0
		-
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	143,3
M&O-criterium		
6	Geen bevindingen	-
Totaal onrechtmatigheden		311,3
Waarvan acceptabel		168,0
Waarvan niet-acceptabel		143,3

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Ten onrechte niet-Europese aanbesteding van de salarisadministratie en de back-uplocatie met fouten van respectievelijk circa € 70.000 en 73.000.

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

4.9 SiSa 2024

SiSa Bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa - d.d. 7-01-2025									
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
lenW	E3	Subsideregeling sanering verkeerslaawaal Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)		Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
					Aard controle R Indicator: E302	Aard controle R Indicator: E303	Aard controle R Indicator: E304	Aard controle R Indicator: E305	Aard controle R Indicator: E306
					1BSV-23-00209	€ 67.345	€ 0	€ 0	€ 0
					2BSV-22-00339	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					3BSV-24-00201	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					4BSV-23-00090	€ 6.249	€ 0	€ 9.190	€ 0
					5lenWBSK-2018/48223	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					6BSV-23-00374	€ 11.885	€ 0	€ 1.335	€ 0
					7BSV-24-00131	€ 0	€ 0	€ 11.758	€ 0
					8BSV-24-00125	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					9BSV-22-00009	€ 20.093	€ 0	€ 0	€ 0
					Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Endverantwoording (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	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	
					Aard controle n.v.t. Indicator: E307	Aard controle n.v.t. Indicator: E308	Aard controle n.v.t. Indicator: E309	Aard controle n.v.t. Indicator: E310	Aard controle n.v.t. Indicator: E311
					1BSV-23-00209	€ 67.345	€ 0	€ 0	€ 0
					2BSV-22-00339	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
					3BSV-24-00201	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
					4BSV-23-00090	€ 134.162	€ 0	€ 0	Ja
					5lenWBSK-2018/48223	€ 27.007	€ 0	€ 0	Nee
					6BSV-23-00374	€ 13.270	€ 0	€ 0	Ja
					7BSV-24-00131	€ 116.588	€ 0	€ 0	Nee
					8BSV-24-00125	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
					9BSV-22-00009	€ 153.184	€ 0	€ 0	Nee

lenW	E83B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2022	Hieronder per regel één provincie(code) of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen	Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project	Project afgerond (Ja/Nee)
		SISa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/02	Aard controle R Indicator: E83B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/05
			1 030008 Provincie Zuid-Holland	NAF terrein Alphen	€ 26.810	€ 50.000	Nee
			2 030008 Provincie Zuid-Holland	IJsseldijk Noord 215	€ 0	€ 10.000	Nee
			3 030008 Provincie Zuid-Holland	Zuider-IJsseldijk 10	€ 1.825	€ 15.000	Nee
			4 030008 Provincie Zuid-Holland	Schanspolder Lageweg	€ 102.609	€ 175.000	Nee
			5 030008 Provincie Zuid-Holland	Dijkpaal Geitenwei	€ 7.574	€ 30.000	Nee
			6 030008 Provincie Zuid-Holland	Coupepolder Alphen	€ 0	€ 0	Nee
			7 030008 Provincie Zuid-Holland	Adviesring / ondersteuning	€ 0	€ 17.500	Nee
			8 030008 Provincie Zuid-Holland	ODMH Schoonhoven	€ 142.925	€ 167.956	Nee
			9 030008 Provincie Zuid-Holland	ODMH begeleidingsuren Havenstraat/Oude Singel	€ 0	€ 20.000	Nee
			Kopie projectnaam / nummer	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 09 de reden aan	Optionele toelichting. Verplicht als bij 08 nee is ingevuld		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/08		
			1 NAF terrein Alphen	Ja			
			2 IJsseldijk Noord 215	Ja			
			3 Zuider-IJsseldijk 10	Ja			
			4 Schanspolder Lageweg	Ja			
			5 Dijkpaal Geitenwei	Ja			
			6 Coupepolder Alphen	Ja			
			7 Adviesring / ondersteuning	Ja			
			8 ODMH Schoonhoven	Ja			
			9 ODMH begeleidingsuren Havenstraat/Oude Singel	Ja			
			Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: E83B/09				
			Nee				

lenW	E93	Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E93/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E93/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E93/03	
			€ 313.522	€ 589.800	Ja	
			Naam activiteit	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E93/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E93/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E93/06	
		1	Deelname werk- en projectgroepen	€ 185.891	€ 285.272	
		2	Aanleveren van data voor het IPB	€ 8.788	€ 23.833	
		3	Scholing en opleiding	€ 90.384	€ 214.156	
		4	Inzicht in de bestaande vormen van bekostiging van de omgevingsdienst	€ 760	€ 2.449	
		5	Implementatie van de Landelijke Handhavingsstrategie	€ 2.043	€ 2.109	
		6	Omgevingswet	€ 0	€ 0	
		7	Uniforme indeling naar risico van zorgbedrijven (risico ranking)	€ 333	€ 555	
		8	Landelijke arbeidsmarktcampagne	€ 8.028	€ 17.279	
		9	Onderzoek onder het IBP naar belangrijke (transitie)opgaven	€ 11.614	€ 11.614	
		10	Een risicoanalyse en uitvoerings- en handhavingsplan per omgevingsdienst	€ 1.473	€ 4.551	
		11	Opstellen en uitvoeren van implementatieprogramma	€ 0	€ 89	
		12	Participeren in onderzoek naar mandaten	€ 713	€ 3.069	
		13	Visitaties bij omgevingsdiensten en meewerken aan evaluatie van de pilots	€ 2.399	€ 15.864	
		14	Plan van aanpak voor het inrichten van een systeem van onderzoeken door ILT naar het functioneren van het VTH stelsel	€ 1.093	€ 1.181	
		15	Materiële kosten	€ 7	€ 7.778	

lenW	E97B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem 2023	SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie (code) en/of gemeente (code) uit (jaar T) selecteren en in de komende ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/01	1 030008 Provincie Zuid-Holland 2 030008 Provincie Zuid-Holland 3 030008 Provincie Zuid-Holland 4 030008 Provincie Zuid-Holland Kopie projectnaam / nummer	Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/02	IJsseldijk Noord 215 Zuider-IJsseldijk 10 Dijkpaal Gellenwei Adviesing / ondersteuning Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee), zo nee geef in indicator 08 de reden aan	€ 0 € 4.349 € 8.223 € 0 Optionele toelichting. Verplicht als bij 07 nee is ingevuld	Aard controle R Indicator: E97B/03	€ 976 Nee € 4.349 € 8.223 € 10.000 Nee	Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/05	Project afgerond (Ja/Nee)	
lenW	E113B	Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030	SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie (code) of gemeente (code) uit (jaar T) selecteren en in de komende ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/06	1 IJsseldijk Noord 215 2 Zuider-IJsseldijk 10 3 Dijkpaal Gellenwei 4 Adviesing / ondersteuning Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/07	Ja Ja Ja Ja		Aard controle n.v.t. Indicator: E97B/08					
VRO	J95	Regeling specifieke uitkering regionale structuur Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie		Besteding (jaar T)	Aard controle R Indicator: J95/01	€ 124.056	Aard controle n.v.t. Indicator: J95/02	Ja	Activiteiten verricht conform aanvraag (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: J95/03	Eventuele toelichting - verplicht als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	Aard controle n.v.t. Indicator: J95/04	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
KGG	K21	Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht		Besteding (jaar T)	Aard controle R Indicator: K21/01	€ 236.301	Aard controle n.v.t. Indicator: K21/02	Ja	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (Ja/Nee)	Aard controle R Indicator: K21/03	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: K21/04	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aard controle R Indicator: K21/05	

5 Vaststelling jaarrekening 2024

Het algemeen bestuur gezien het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 3 april 2025.

BESLUIT:

De balans en de rekening van baten en lasten welke gecontroleerd zijn door de accountant voor het jaar 2024 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur d.d. 26 juni 2025.

De secretaris,

De voorzitter,

A. Mutter

T. van Vugt

Bijlagen

Bijlage 1 Bijdragen jaarprogramma's 2024

Milieu	Jaarprogramma		Geleverd		Afwijkend (>102% of <98%)		Afgerekend	
Organisatie	Uren	Bijdrage	Uren	%	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Alphen aan den Rijn *	36.500	4.025.950	37.065	101,5%	-	-	36.500	4.025.950
Bodegraven Reeuwijk	15.271	1.684.391	15.382	100,7%	-	-	15.271	1.684.391
Gouda	17.927	1.977.304	17.249	96,2%	319-	35.186-	17.608	1.942.118
Krimpenerwaard *	23.995	2.646.649	23.227	96,8%	288-	31.766-	23.707	2.614.882
Provincie Zuid-Holland **	26.835	2.959.901	27.367	102,0%	-	-	26.835	2.959.901
Waddinxveen	11.024	1.215.947	11.147	101,1%	-	-	11.024	1.215.947
Zuidplas	17.885	1.972.716	17.642	98,6%	-	-	17.885	1.972.716
Totaal	149.437	16.482.857	149.081	99,8%	606-	66.952-	148.830	16.415.905

BWT	Jaarprogramma		Geleverd		Afwijkend (>102% of <98%)		Afgerekend	
Organisatie	Uren	Bijdrage	Uren	%	Uren	Bijdrage	Uren	Bijdrage
Bodegraven Reeuwijk	16.254	1.792.816	16.266	100,1%	-	-	16.254	1.792.816
Gouda	23.042	2.541.533	22.024	95,6%	557-	61.437-	22.485	2.480.096
Waddinxveen	13.100	1.444.930	13.055	99,7%	-	-	13.100	1.444.930
Zuidplas	18.114	1.997.974	17.904	98,8%	-	-	18.114	1.997.974
Totaal	70.510	7.777.253	69.249	98,2%	557-	61.437-	69.953	7.715.816

* inclusief asbest- en slooptaken

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

Uurtarief 2024

€ 110,30

Bijlage 2 Provinciale bijdragen 2024

Provinciale bijdragen 2024	Begroot	Realisatie
A. Structurele bijdrage		
- Jaarprogramma	2.960.399	2.960.399
- Materieel budget	54.500	7.257
- Creditering publicatiekosten	30.000-	30.000-
Subtotaal	2.984.899	2.937.656
B. Variabele bijdrage		
- Werkplan Spoed en Nazorg	813.000	633.732
- Financiële bijdrage BRIKS-advisering gemeenten	50.000	10.204
- E-PRTR	2.319	2.319
- Extra inzet Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS)	25.047	11.030
- Grondwatersaneringstaak	170.965	13.319
- Veiligheidsonderzoek onderwaterbodems	60.000	40.332
- Vervanging zwemwaterborden *	50.000	-
- Intensivering toezicht	60.000	44.490
Subtotaal	1.231.331	755.426
C. Aanvullende bijdrage (meerjarig)		
- Zwemwaterportaal	60.000	53.771
Subtotaal	60.000	53.771
D. Aanvullende bijdrage (eenjarig)		
- Projectondersteuning Planstudie N207 zuid	24.818	11.416
- Netwerk nieuwe energie	16.545	165
- Gezonde en veilige circulaire economie	47.871	33.476
- Coördinatie dronetoezicht	59.605	43.409
Subtotaal	148.839	88.466
Totale provinciale bijdrage voor het werkplan 2024	4.425.069	3.835.320

* De besteding in 2024 is betaald vanuit resterende budgetten van 2012 en 2013.

Bijlage 3 Informatie voor verbonden partijen

Omschrijving	2024	2023
Eigen vermogen begin jaar	2.044.777	2.279.745
Eigen vermogen ultimo jaar	2.869.812	2.044.777
Vreemd vermogen begin jaar	10.462.355	9.874.988
Vreemd vermogen ultimo jaar	11.382.217	10.462.355
Financieel resultaat	879.713	248.153
Gewenst weerstandsvermogen	1.625.571	1.625.571
Aanwezige weerstandscapaciteit	1.400.653	1.152.500
Aanwezige weerstandscapaciteit in %	86,2%	70,9%
Netto schuldquote	5,9%	11,1%
Solvabiliteitsratio	20,8%	16,3%
Structurele exploitatieruimte	1,6%	-1,5%

Bijlage 4 Kwaliteitscriteria VTH

Deskundigheidsgebied

<i>Generieke deskundigheden</i>	<i>Toelichting</i>
1. Casemanagen	
2. Vergunningverlening bouwen en ruimtelijke ordening	
3. Vergunningverlening milieu (Bal + omgevingsplan)	
3.1. VV Procesindustrie	
3.2. VV Afval	
3.3. VV Agrarisch	
4. Toezicht en handhaving bouwen en ruimtelijke ordening	
5. Toezicht en handhaving milieu	
5.1. T&H Procesindustrie	
5.2. T&H Afval	
5.3. T&H Agrarisch	
5.4. T&H BRZO	Taak is belegd bij DCMR
6. Toezicht en handhaving bodem	
7. toezicht en handhaving groene wetgeving	Taak is belegd bij OZHZ
<i>Juridische deskundigheden</i>	
8. Behandelen juridische aspecten vergunningverlening	
9. Behandelen juridische aspecten handhaving	
10. Juridische besluiten buitenplanse omgevingsplanactiviteit	
11. Ketentoezicht	Is provinciaal georganiseerd
12. Buitengewone opsporing natuur en milieu en fysieke leefomgeving	In 2023 is de senior BOA gestart met verbeterpunten die uit de visitatie zijn gekomen.
<i>Specialistische deskundigheidsgebieden accent bouwen</i>	
13. Bouwfysica	
14. Brandveiligheid	VRMH geeft hier advisering over
15. Constructieve veiligheid	Deels in huis en deels uitbesteed
16. Bouwakoestiek	Vervallen in KC 2.3, deels opgegaan in 21. Geluid
17. Sloop en asbest	
<i>Specialistische deskundigheidsgebieden accent milieu</i>	
18. Afvalwater (indirecte lozingen)	Dit was een speerpunt in het afdelingsplan Bedrijven voor 2024 om de kwaliteit verder te verbeteren
19. Bodem, bouwstoffen, water	
20. Externe veiligheid	QRA (activiteit 5) wordt uitbesteed
21. Geluid en trillingen (milieu- en bouw)	
22. Groen en ecologie (als onderdeel van de beoordeling van initiatieven)	Voor wat betreft advisering
23. Groen en ecologie (Vergunningverlening natuur)	Taak is belegd bij Haaglanden
24. Luchtkwaliteit en geur	Activiteiten 3 en 6 kunnen worden uitbesteed
<i>Specialistische deskundigheidsgebieden accent ruimtelijke ordening</i>	
25. Stedenbouw en inrichting openbare ruimte	
25. Kostenverhaal gebiedsontwikkeling en en planeconomie	
26. Cultuurhistorie	
27. Energiebesparing en duurzaamheid	

Tabel 1: deskundigheid 2024 Criteria van kritische massa

	Er wordt voldaan aan de KC 2.3
	Acties gestart om te voldoen
	Gemotiveerde afwijking
	Samenwerking /uitbesteed
	geen Taak OD

Procescriteria en criteria voor inhoudelijke kwaliteit en prioriteiten

1. Rapportage en Evaluatie	Toelichting
Verantwoording van prestaties, mensen en middelen	
Probleem analyse VV (incl afhandelen meldingen)	
Probleem analyse T&H	
Vergelijking en auditing	
2. Strategisch beleidskader	
Prioriteit en meetbare doelstellingen VV	
Prioriteit en meetbare doelstellingen T&H	
3. Operationeel beleidskader	
Strategie en basiswerkwijze	
Beleid R.O. t.a.v. VV	
Objectieve criteria beoordelen en beslissen VV	
Naleefstrategie T&H	
Toezicht strategie	
Sanctiestrategie	
Gedoogstrategie	
4. Planning en controle	
Borging personele en financiële middelen	
Uitvoeringsprogramma VV en T&H	
Organisatorische condities	
kwaliteitsborging	
5. Voorbereiden	
Protocollen en werkinstructies VV	
Protocollen en werkinstructies T&H	
Protocollen voor communicatie en informatiebeheer	
interne en externe afstemming	
6. Uitvoering	
Uitvoering ondersteunende voorzieningen VV en T&H	
7. Monitoren	
Monitoring	

Tabel 2. Procescriteria en inhoudelijke kwaliteit

Kleurcodes in tabel 2:

	Voldoet aan KC 2.3
	acties gestart om te voldoen
	niet van toepassing
	geen taak OD

Bijlage 5 Controleverklaring