

RAADSVOORSTEL

13R.00296



Gemeente Woerden



13R.00296

Indiener: college van burgemeester en wethouders

Datum: 10 september 2013

Portefeuillehouder(s): wethouders Schreurs en Van Tuijl

Portefeuille(s): Ruimte en Monumenten

Contactpersoon: T. Chaudron

Tel.nr.: 8339

E-mailadres: chaudron.t@woerden.nl

Onderwerp: Gemeentelijke reactie op jaarstukken van het bestuur van de gemeenschappelijk regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland

De raad besluit:

In te stemmen met de reactie van het college aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland over de jaarstukken en begroting 2014.

Inleiding:

Ieder jaar stelt het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland (hierna: de GR) alle gemeenteraden in de gelegenheid om hun "gevoelens" kenbaar te maken over de jaarrekening van het voorgaande jaar en de begroting voor het komende jaar.

Ons college heeft – zoals ook in voorgaande jaren – een gemeentelijke reactie opgesteld die hierbij aan u wordt voorgelegd met het verzoek daarmee in te stemmen.

Wij hebben de stukken beoordeeld. Daarbij plaatsen wij de volgende kanttekeningen:

- De jaarrekening sluit met een negatief resultaat van € 49.312,--
- De begroting 2014 sluit met een tekort van € 92.029,--
- De meerjarenraming 2014-2017 laat ook voor de jaren na 2014 tekorten op de begroting zien.

Het negatief resultaat over 2012 en het tekort voor 2014 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve, die hiervoor toereikend is.

De financiële situatie laat echter duidelijk zien dat op korte termijn maatregelen nodig zijn om weer gezonde cijfers te laten zien. Hiertoe is een spoedige besluitvorming over het toekomstperspectief van de GR van groot belang. Het transformatieproces waarin Welstand en Monumenten Midden Nederland (hierna: WMMN) zich bevindt moet dan ook voortvarend worden voortgezet. Uitgangspunt is dat het proces moet leiden tot een financieel gezonde organisatie.

Begin dit jaar zijn daartoe gesprekken gevoerd met mogelijke fusiepartners, de ODRU, het Gelders Genootschap en Landschap en Erfgoed Utrecht. Uit deze gesprekken en nader extern onderzoek van Ernst & Young is de conclusie getrokken dat een samengaan met de stichting Landschap en Erfgoed Utrecht (hierna: LEU) de beste kansen heeft. WMMN en LEU werken al samen in het STAMU (Steunpunt Archeologie en Monumenten Utrecht) en voor wat betreft het ervenconsulentschap Utrecht.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van de GR van 26 juni jl. hebben wij en met ons ook een meerderheid van de deelnemers aangedrongen op het versneld opstellen van een liquidatieplan voor de huidige GR zodat de deelnemende gemeenten duidelijk inzicht hebben in de kosten die met opheffen van de GR gepaard gaan. Zodra daarover duidelijkheid bestaat zullen wij u nader informeren.

Bevoegdheid:

Op grond van huidige GR zijn de gemeenteraden bevoegd hun "gevoelens" kenbaar te maken aan het bestuur van de GR over de ontvangen jaarstukken.

Beoogd effect:

Voldoen aan de afspraken uit de gemeenschappelijke regeling.

Argumenten:

Met de instemming wordt formeel aan de gemeenschappelijke regeling voldaan en kan Welstand en Monumenten de gelegenheid worden geboden om een nieuwe weg in te slaan naar een samenwerking die leidt tot een gezonde financiële basis.

De tekorten op de jaarrekening en begroting kunnen worden gedekt uit de algemene reserve van de gemeenschappelijke regeling en komen dus niet ten laste van de gemeentelijke begroting.

Kanttekeningen:

Financiën:

De jaarstukken zijn beoordeeld door de financieel consultant en zijn opmerkingen vormen de basis van onze reactie.

Uitvoering:

Brief aan Welstand en Monumenten verzenden.

Communicatie:

Samenhang met eerdere besluitvorming:

Bijlagen:

1. conceptbrief aan Welstand en Monumenten MN (13U.15849)
2. begroting 2014 en meerjarenraming 2014-2017 Welstand en Monumenten MN (13.017325)
3. jaarrekening 2012 Welstand en Monumenten MN (13.025593)

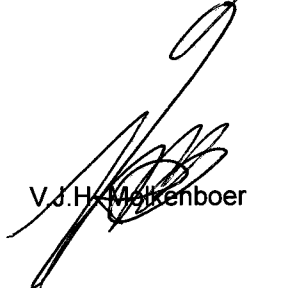
De indiener: college van burgemeester en wethouders

de secretaris



dr. G.W. Goedmakers CMC

de burgemeester



V.J.H. Makenboer

Dagelijks bestuur van Welstand en
Monumenten Midden Nederland
Dorpsstraat 1b
3980 CC BUNNIK

Onderwerp:
begroting 2014 en meerjarenraming 2014-2017
jaarverslag 2012 en jaarrekening 2012.

Uw Kenmerk: 13-04047

Uw brief van: 12 april 2013
geregistreerd onder nr.: 13.017325

Datum: 31 oktober 2013

Ons Kenmerk:

Doorkiesnummer/Behandeld door:
428339 / A.H. Chaudron

Verz.

U-

Geacht dagelijks bestuur,

Op 12 april 2013 heeft u ons de jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling toegezonden.

Wij hebben de stukken beoordeeld en besloten ter instemming voor te leggen aan de gemeenteraad.

Daarbij plaatsen wij wel de volgende kanttekeningen:

- De jaarrekening sluit met een negatief resultaat van € 49.312,--
- De begroting 2014 sluit met een tekort van € 92.029,--
- De meerjarenraming 2014-2017 laat ook voor de jaren na 2014 tekorten op de begroting zien

Het negatief resultaat over 2012 en het tekort voor 2014 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve, die hiervoor toereikend is.

De financiële situatie laat echter duidelijk zien dat op korte termijn maatregelen nodig zijn om weer gezonde cijfers te laten zien. Hiertoe is een spoedige besluitvorming over het toekomstperspectief van de gemeenschappelijke regeling van groot belang. Het transformatieproces waarin Welstand en Monumenten Midden Nederland zich bevindt moet dan ook voortvarend worden voortgezet. Uitgangspunt is dat het proces moet leiden tot een financieel gezonde organisatie.

De gemeenteraad heeft in zijn vergadering van 31 oktober 2013 ingestemd met ons voorstel.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Woerden

dr. G.W. Goedmakers CMC
secretaris

V.J.H. Molkenboer
burgemeester

Van: Geldorp, Erwin
Verzonden: donderdag 18 april 2013 12:53
Aan: Stadhuis
CC: Zwaneveld, Jan
Onderwerp: FW: Begroting Welstand en Monumenten Midden Nederland 2014
Bijlagen: brief bij begroting.pdf; voorblad begroting.pdf; Begroting 2014.pdf

gaarne inboeken

Met vriendelijke groet,

E.M. (Erwin) Geldorp
Griffier

Gemeente Woerden
0348-428510 / 06-20094715

geldorp.e@woerden.nl of raadsgriffie@woerden.nl

Gemeente Woerden
Postbus 45, 3440 AA Woerden
Blekerijlaan 14, 3447 GR Woerden

gemeenteraad.woerden.nl
www.woerden.nl

Gemeente Woerden 13.017325



Registratiedatum: 19/04/2013
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

17325

Raad 18 APR. 2013

Beh. Afdt.:
Streekdat.:
Atschr.: BenW/R
B.V.O.:

Van: Nelly Versteeg [<mailto:N.Versteeg@welmon.nl>]

Verzonden: donderdag 18 april 2013 12:46

Aan: A. Dijkstra (as.dijkstra@bunschoten.nl); E. Geldrop (raadsgriffie@woerden.nl); E. J. Kruiswijk Jansen (griffie@veenendaal.nl); F. A. van Hooijdonk (raadsgriffie@debilt.nl); F. Contant (griffie@nieuwegein.nl); G. Dolders (griffie@lopik.nl); H. Kleene (griffie@ijsselstein.nl); H. L. E. Hofland (h.hofland@bunnik.nl); J. A. de Bruijn (j.debruijn@eemnes.nl); J. Dekker (griffie@montfoort.nl); J.G.S. Pijnenborg (griffie@houten.nl); J. H. van Beem (joop.van.beem@rhenen.nl); J. Hekman (jelle.hekman@stichtsevecht.nl); J. Houtman (griffier@leusden.nl); J. Janssen (raadsgriffie@zeist.nl); J. Pijnenborg (janne.pijnenborg@baarn.nl); K. Wiesenekker (k.wiesenekker@gemwoudenberg.nl); M. de Graaf (griffier@derondevenen.nl); m.jansen@renswoude.nl; M. van Esterik (mvanesterik@wijkbijduurstede.nl); R. P. A. van Aalst (r.vanaalst@oudewater.nl); W. Hooghiemstra (griffie@heuvelrug.nl)

CC: Groep (bestuurssecretariaat@bunschoten.nl); bestuurssecretariaat (bestuurssecretariaat@wijkbijduurstede.nl); Wiersema (fenna.menke@stichtsevecht.nl); Spelt (gerrit.spelt@lopik.nl); Hollander (arianne.hollander@veenendaal.nl); Verbeek (j.verbeek-nijhof@zeist.nl); Verbeek (j.eefing@zeist.nl); Wiersema (klaas.wiersema@stichtsevecht.nl); Groep (m.vdgroep@bunschoten.nl); Peek (rpeek@wijkbijduurstede.nl); Hollander (yvonne.nauta@veenendaal.nl); Anthony Tom

Onderwerp: Begroting Welstand en Monumenten Midden Nederland 2014

Geachte raad,

Namens het Dagelijks Bestuur van Welstand en Monumenten Midden Nederland, doe ik u hierbij de begroting 2014 en meerjarenraming 2014-2017 toekomen.

Met vriendelijke groet,

N.M. (Nelly) Versteeg-van Baalen
Hoofd financiën/P&O



Welstand en Monumenten
Midden Nederland

Postbus 115

3980 CC Bunnik

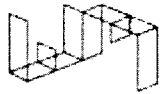
030-6569000

Aanwezig op: maandag, donderdag, vrijdag

Met vriendelijke groet,

N.M. (Nelly) Versteeg-van Baalen

Hoofd financiën/P&O



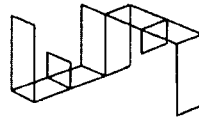
Welstand en Monumenten
Midden Nederland

Postbus 115

3980 CC Bunnik

030-6569000

Aanwezig op: maandag, donderdag, vrijdag



Aan de raden van de deelnemende
gemeenten van Welstand en Monumenten
Midden Nederland

Ons kenmerk : 13-04047
Bijlage : 1
Onderwerp : Begroting 2014, meerjarenraming 2014-2017

Bunnik, 12 april 2013

Geachte raad,

Bijgaand doen wij u de ontwerpbegroting voor 2014 van onze gemeenschappelijke regeling toekomen. Zoals u kunt zien, daalt de begroting 2014 ruim 10% ten opzichte van de raming voor 2013. Desondanks resteert een fors tekort. Teneinde frictiekosten te voorkomen en omdat de organisatie zich in een transformatiefase bevindt, is er in overleg met GS voor gekozen het tekort in de begroting op te nemen. Dit tekort zal naar alle waarschijnlijkheid uit de algemene reserve kunnen worden gedekt.

De huidige bedrijfsvoering is zoveel mogelijk aangepast aan de gevolgen van de economische crisis en de landelijke ontwikkelingen op het gebied van ruimtelijke kwaliteitszorg. Er wordt in de ontwerpbegroting 2014 niet gekozen voor een generieke stijging van tarieven maar een aanpassing van de tabel daar waar deze niet toereikend is. Kosten van uittreding dan wel vermindering van dienstverlening als gevolg van besluitvorming bij de ene gemeente, mag niet ten laste komen van de burger of andere gemeenten.

Wij stellen u op grond van artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling in de gelegenheid uw gevoelen omtrent de bij deze brief aan u voorgelegde stukken te doen blijken. Wij verzoeken u dat te doen voor 15 juni 2013. Hebben wij op genoemde datum geen reactie van u ontvangen, dan nemen wij aan dat u zich kunt verenigen met de begroting 2014. Voor technische vragen kunt u contact opnemen met mw. N.M. Versteeg-van Baalen, n.versteeg@welmon.nl.

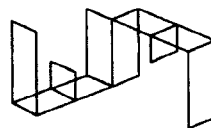
Hoogachtend,
Het Dagelijks Bestuur van Welstand en Monumenten Midden Nederland

M. v.d. Groep
Voorzitter

ir. A. Tom
Secretaris



Begroting 2014 en Meerjarenraming 2014-2017



Welstand en Monumenten
Midden Nederland

INHOUDSOPGAVE

Inhoudsopgave	1
1. Uitgangspunten opstellen begroting 2014	3
2. Programmabegroting 2014	5
3. Paragrafen:	
3.1 Paragraaf lokale heffingen	7
3.2 Paragraaf weerstandsvermogen	8
3.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	8
3.4 Paragraaf financiering	9
3.5 Paragraaf bedrijfsvoering	10
3.6 Paragraaf verbonden partijen	11
4. Financiële begroting	
4.1 Baten en lasten	12
4.2 Toelichting op baten en lasten	14
4.3 Resultaatbestemming	16
4.4 Meerjarenbegroting 2014 t/m 2016	17
4.5 Staat van materiële vaste activa met een economisch nut	19
4.6 Mutaties reserves en voorzieningen	20
5. Vaststellingsbesluit	21

1. Uitgangspunten opstellen begroting 2014

De Gemeenschappelijke Regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland (WMMN) bevindt zich in een transformatieproces. In dit kader zijn in 2012 verkennende gesprekken gevoerd met alle deelnemende gemeenten. De resultaten van deze gesprekken zijn meegenomen in het visiedocument. Aan de hand van het visiedocument is een rapport opgesteld met een viertal opties voor de toekomst van WMMN. Deze vier opties zijn besproken in het Algemeen Bestuur en besloten is een quickscan te laten opstellen door Ernst & Young inzake de opheffing van WMMN in relatie tot samengaan met een andere organisatie. Op dit moment vinden er gesprekken plaats met mogelijke fusiepartners. Vervolgens wordt het resultaat hiervan naar alle raden verzonden en in de junivergadering van 2013 zal het Algemeen Bestuur zich verder over deze zaak beraden met welke partner en op welke termijn er een fusie moet plaatsvinden.

In het licht van deze ontwikkelingen is de begroting 2014 in belangrijke mate gestoeld op de huidige werkwijze. Naar verwachting zal de huidige crisis in de bouw nog enige tijd aanhouden. Voorts gaan we ervan uit dat als gevolg van de invoering van de kan-bepaling en de besluitvorming bij enkele deelnemende gemeenten de te verwachten inkomsten in het kader van welstandsadviesering bij een ongewijzigde advieskostentabel met ongeveer 20 % dalen ten opzichte van de inkomsten 2012. Om die reden sluit de begroting met een tekort.

Mogelijke maatregelen ter beperking van het tekort zijn :

1.a Snijden in de personeelsformatie

Als gekeken wordt naar de uitgavenkant van de begroting, is het snijden in de personeelsformatie de enige maatregel die op lange termijn een substantiële bijdrage kan leveren aan een vermindering van het tekort. Door de wachtgeldverplichtingen die tegelijkertijd ontstaan (frietiekosten) wordt het financiële voordeel van snijden in de formatie voor een aantal jaren teniet gedaan. Voor de korte termijn biedt deze maatregel geen soulaas.

1.b Detachering van personeel

Op dit moment worden de mogelijkheden onderzocht om een medewerker te detacheren. Dit kan bijdragen aan een substantiële vermindering van de personeelskosten.

2. Inkomsten verhogen

Om het gehele begrotingstekort weg te werken zouden de tarieven over de hele linie met 25% verhoogd dienen te worden. Dit is op dit moment niet wenselijk.

Omdat de huidige GR in principe nog gebaseerd is op inkomsten via de bouwkostentabel, terwijl het aantal concrete adviesaanvragen in dat kader naar verwachting zal dalen, dient de tabel op enkele punten te worden gecorrigeerd, waarbij rekening wordt gehouden met de reële tijdsbesteding per plan. Uit genoemd onderzoek van Ernst & Young blijkt dat de tarieven die door WMMN gehanteerd worden, niet in overeenstemming zijn met de werkelijk bestede tijd per plan. Vorig jaar is een aanpassing gedaan voor met name de kleine bouwplannen, voor 2014 worden de leges voor plannen met een bouwsom vanaf € 250.000 verhoogd zodat de leges beter afgestemd zijn op de realiteit. Voorts wordt voorgesteld het algemeen geldende uurtarief in 2014 te verhogen naar € 110,- per uur en het standaardtarief voor de principe- handhaving- en reclameadviezen naar € 60,- te verhogen

Over de huidige situatie is overleg gepleegd met het toezichthoudende orgaan op de GR, de provincie Utrecht. Onze contactpersoon adviseert ons –gelet op de geschetste situatie- voor 2014 een raming op te stellen naar de realiteit, dus met een tekort.

De totale inkomsten voor 2014 worden geraamd op € 725.700. De uitgaven worden geraamd op € 805.700, zodat de begroting sluit met een nadelig resultaat voor bestemming van € 80.000.

Artikel 29 lid 4 van de GR geeft aan dat eventuele nadelige saldi uit de reserve dienen te worden bestreden. Gezien de stand van de algemene reserve (per 1 jan. 2013 € 238.322) is het aannemelijk dat het geraamde tekort na bestemming ad € 92.029 daaruit gedekt zal kunnen worden.

Samenvatting uitgangspunten voor de begroting 2014:

1. De tarieven uit de tabel worden aangepast voor plannen met een bouwsom boven € 250.000. De tarieven worden meer in overeenstemming gebracht met de reële tijdsbesteding per plan.
2. De loonkosten worden geraamd naar het niveau van 1 januari 2013 op basis van de vastgestelde formatie.
3. Bezien wordt in hoeverre het mogelijk is een medewerker te detacheren.
4. Voor de materiële uitgaven wordt uitgegaan van het prijsniveau per 1 januari 2013; waar nodig worden de uitgaven aan het niveau van de rekening 2012aangepast.
5. De uit te betalen vergoeding subcommissies wordt per 1 januari 2014 vastgesteld op € 80,- per uur.
6. 2.500 bouwplannen met een gemiddelde opbrengst van € 190 per plan. Reclame- en handhavingadviezen kosten € 60,- per advies en tellen mee als welstandsadvies. 750 principeadviezen voor de prijs van € 60,- per advies.
7. De begroting voor 2014 is niet sluitend. Gezien het transformatieproces en de stand van de reserve, adviseert GS een raming op te stellen naar de realiteit, dus met een tekort.
8. Algemeen adviestarief, geldend voor monumentenadvisering, integrale advisering, second opinions, bestemmingsplannen, beeldkwaliteitplannen, behandeling bezwaarschriften, etc., per 1 januari 2014 van € 110,- per uur.

2. Programmabegroting 2014

Welstand en Monumenten Midden Nederland heeft door de specifieke gemeentelijke taak als verlengd lokaal bestuur één herkenbaar programma, 'Welstands- en monumentenadvisering'. Dat programma ondersteunt de doelstelling van de Gemeenschappelijke Regeling: de zorg voor de instandhouding en bevordering van het bouwkundig schoon, de welstandszorg, het landschaps- en stedenschoon, waaronder de monumentenzorg, alsmede de zorg voor de ruimtelijke kwaliteit in zijn algemeenheid begrepen in de deelnemende gemeenten. Welstand en Monumenten Midden Nederland heeft als taak de deelnemende gemeenten van advies te dienen over alle zaken die met de doelstelling in de breedste zin van het woord in verband staan.

Het programma omvat de dienstverlening evenals de bedrijfsvoering van de organisatie.

Doelstellingen

Het beoogde maatschappelijk effect is:

- Het leveren van kwalitatief hoog advieswerk. Efficiënt en professioneel, dus deskundig, relevant en binnen de gestelde termijnen.
- Verkleinen afstand adviescommissie - gemeentebestuur.
- Advisering helder en transparant voor iedereen.
- Vergroten maatschappelijk draagvlak voor ruimtelijk kwaliteitsbeleid.

De doelgroep is:

- Gemeentebestuur en politiek
- Ambtenaren
- Architecten en andere professionals in de bouw
- Alle burgers, zowel opdrachtgevers als alle gebruikers van de openbare ruimte.

Het beleid van Welstand en Monumenten Midden Nederland is vastgelegd in:

- de Gemeenschappelijke Regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland 2005, in werking getreden op 1 februari 2006. In de regeling wordt een rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam ingesteld, gevestigd in Bunnik. Het verzorgingsgebied wordt thans gevormd door het grondgebied van de 22 deelnemende gemeenten.
- Treasurystatuut 2006
- Nota Reserves en Voorzieningen 2012
- Verordening ex artikel 212 en 213, 2005
- Nota inkoop- en aanbestedingsbeleid 2006

Welstand en Monumenten Midden Nederland dient in haar advisering consistent en deskundig te zijn. Iedere aangesloten gemeente afzonderlijk mag verwachten dat Welstand en Monumenten Midden Nederland haar diensten verricht op basis van het door die gemeente vastgestelde ruimtelijk kwaliteitsbeleid. Uitgangspunt moet steeds zijn: het optimaal bedienen van de besturen van de aangesloten gemeenten.

Welstand en Monumenten Midden Nederland dient in alle opzichten klantgericht te werk te gaan en voor alle partijen (bestuurders, ambtenaren en in overleg met hen, architecten en burgers) goed toegankelijk te zijn. Welstand en Monumenten Midden Nederland moet als Gemeenschappelijke

Regeling in staat zijn om als zelfstandige organisatie deze rol te vervullen. Daartoe behoort een goed geëquipeerde organisatie qua personeel en qua huisvesting.

De verantwoording over het gevoerde financiële beleid vindt plaats door middel van de jaarrekening, die ieder jaar in het voorjaar aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt gezonden en die in de junivergadering van het Algemeen Bestuur wordt vastgesteld.

De verantwoording voor de uitgebrachte adviezen vindt plaats door middel van jaarverslagen van de adviescommissies aan de gemeenteraden afzonderlijk.

Prioriteiten in dit programma zijn:

- Overleg met gemeenten
- Begeleiding commissies
- Public Relations

De prioriteiten voor het programma, de doelstellingen en de activiteiten ter realisatie zijn samengevat in onderstaande tabel.

Prioriteit	Kwalitatieve doelstelling	Kwantitatieve doelstelling
Overleg met gemeenten	- intensivering contacten tussen commissie en gemeenten, zowel bestuurlijk als ambtelijk. Actief dient er van gedachten te worden gewisseld over de positie van de adviescommissie en de dagelijkse communicatie tussen gemeentebestuur en commissies - actief informatie beschikbaar stellen met betrekking tot gemeentelijk ruimtelijk kwaliteitsbeleid	- minimaal 1 x per jaar overleg tussen commissie en raad/wethouder - uitbrengen gemeentelijk jaarverslag aan gemeenteraad - het organiseren van minimaal één studiedag voor ambtenaren vergunning en handhaving
Begeleiding commissies	- verdere professionalisering commissielidmaatschap - bevorderen samenwerking en integratie andere organisaties in provincie	- aanbieden kennismakingscursus voor nieuwe welstandscommissieleden - 1 x per jaar studiedag commissieleden - minimaal 1 x per jaar visitatiebezoek aan de diverse commissies
Public Relations	- actieve informatieverstrekking gemeenten, professionals en burgers - inzichtelijk maken regulier werk	- minimaal driemaal per jaar uitbrengen Welmon.nl - up to date houden van website; website dient tweemaal per jaar te worden herzien

Activiteiten om de doelstellingen te bereiken

Prioriteit overleg met gemeente

- Voorlichtings- en overlegbijeenkomst met raad en wethouder beleggen per gemeente
- Jaarverslagen per gemeente uitbrengen
- Organiseren studiedagen voor ambtenaren

Prioriteit begeleiding commissies

- Cursus voor individuele commissieleden en -voorzitters organiseren
- Gezamenlijke studiedag voor alle commissieleden organiseren
- Organiseren van een enquête/klanttevredenheidsonderzoek
- Per commissie een evaluatiegesprek houden

Prioriteit Public Relations

- Plaatsing van welstandsbeleid per gemeente op de website en plaatsing agenda's commissievergaderingen op de website

3. Paragrafen

3.1. Paragraaf lokale heffingen

De tarievenstructuur van Welstand en Monumenten Midden Nederland is in 2014 als volgt (alle bedragen exclusief BTW):

- Voor bouwplannen met bouwkosten tot en met € 10.000 wordt een standaard bedrag van € 39,20 in rekening gebracht.
- Boven € 10.000 bouwkosten: $((\text{bouwsom}/1.000)*1,92)+20,00$
- Boven de € 225.000 bouwkosten: $((\text{bouwsom}-225.000)/1.000)*1,5)+452$
- Boven de € 450.000 bouwkosten: $((\text{bouwsom}-450.000)/1.000)*0,33)+789,50$
- Boven de € 2.250.000 bouwkosten: $((\text{bouwsom}-2.250.000)/1.000)*0,11)+1.383,50$

Voor principe welstandsadviezen, handhavingadviezen en reclameadviezen, wordt een bedrag van € 60,- per advies in rekening gebracht.

Voor de advisering in brede zin, monumentenadvisering en overige dienstverlening wordt een uurtarief van € 110,- gehanteerd, vermeerderd met € 0,35 reiskosten per kilometer.

Geraamde inkomsten 2014:

• Leges uitgebrachte adviezen	€	475.000
• Leges principe-, handhaving- en reclameadviezen		45.000
• Monumentenadvisering		50.000
• Inkomsten steunpunt		65.000
• Overige inkomsten		90.000

3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen

Welstand en Monumenten Midden Nederland levert maar een beperkt aantal producten, overeenkomstig de wettelijke taken welstandsadviesing en monumentenadviesing, alsmede enkele verwante dienstverleningen die in concurrentie worden uitgevoerd. Dat maakt de bedrijfsvoering per definitie kwetsbaar. De hoeveelheid adviesaanvragen kan gemakkelijk fluctueren en wordt beïnvloed door:

- stand van de economie
- gemeentelijke herindelingen
- discussie over welstand in het kader van deregulering op landelijk en gemeentelijk niveau
- wet op de omgevingsvergunning

Om dit risico zoveel mogelijk in te perken heeft het Algemeen Bestuur op 24 juni 1999 besloten dat een algemene reserve aangehouden mag worden met een maximum van € 181.000. Dit bedrag is tot stand gekomen naar aanleiding van een advies van een accountantskantoor. Het bedrag is destijds niet geïndexeerd.

In juni 2004 is de nota reserves en voorzieningen door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Op basis daarvan is de koopkracht van de algemene reserve gerepareerd voor de jaren 1999 t/m 2003 door de maximumstand te verhogen met 3 % samengestelde interest vanaf 1999. Vanaf 2004 wordt die indexering jaarlijks toegepast. Het Algemeen Bestuur heeft in 2004 tevens besloten de maximumstand te verhogen met het saldo van de op te heffen voorziening ww-gelden ad € 20.000 en de maximumstand vervolgens jaarlijks met € 10.000 te verhogen wegens het afdekken van risico's dienaangaande. In 2012 is de Nota Reserves en Voorzieningen 2012 van kracht geworden. In 2008 is in verband met de noodzaak tot het treffen van een voorziening wegens ontslagvergoeding/ww-gelden van € 170.000, een bedrag van € 70.000 aan de algemene reserve onttrokken. Met inachtneming van het voorgaande belooft de stand per 01-01-2013 een bedrag van € 287.644. (Dit is exclusief het over 2012 gerealiseerde nadelige resultaat na bestemming van € 49.312.)

Ingeval van uittredingen stelt de gemeenschappelijke regeling dat een uittreedbijdrage wordt vastgesteld door het algemeen bestuur. Die bijdrage wordt in een bestemmingsreserve gestort om Welstand en Monumenten Midden Nederland in staat te stellen gedurende een tijdvak van vijf jaar de bedrijfsvoering aan te passen.

Daarnaast zijn diverse reserves en voorzieningen in het leven geroepen om kosten af te vlakken verband houdend met ziekte personeel, onderhoud kantoorgebouw en vervanging bedrijfsmiddelen. Aan de voeding van de laatst genoemde liggen inventarisaties en plannen ten grondslag. Een en ander is vastgelegd in de Nota reserves en voorzieningen 2012.

3.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf houdt verband met de paragraaf weerstandsvermogen

Welstand en Monumenten Midden Nederland heeft een onderhoudsplan kantoorgebouw. Dit plan is in 2011 geactualiseerd en vastgesteld door het algemeen bestuur. Op basis van dit plan is een voorziening onderhoud kantoor gevormd. Die voorziening wordt gevoed ten laste van de jaarlijkse exploitatie. Per 01-01-2013 belooft de voorziening een bedrag van € 51.538. Uitgaven worden rechtstreeks uit de voorziening gedaan. Jaarlijks wordt bekeken of de voorziening nog actueel is, zodat ook in de toekomst de lasten van groot onderhoud kunnen worden voldaan.

Welstand en Monumenten Midden Nederland heeft een inventarisatieplan vervanging bedrijfsmiddelen. Dit plan is vastgesteld door het algemeen bestuur in zijn vergadering van 7 oktober

1993 om de continuïteit van de bedrijfsvoering te waarborgen en is in 2012 geactualiseerd. Op basis van dit plan is een bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen gevormd. Die reserve wordt gevoed ten lasten van de jaarlijkse exploitatie. T/m 2003 werden uitgaven rechtstreeks uit de reserve gedaan. Bij het per 1 januari 2004 in werking getreden Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is onder meer bepaald, dat investeringen met een economisch nut niet meer rechtstreeks uit de reserve mogen worden gedekt.

De afschrijvingslasten beïnvloeden het resultaat nadelig. Dat nadeel (in casu de afschrijvingslasten) wordt gedekt uit de bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen.

Per 01-01-2013 beloopt de bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen een bedrag van € 88.039.

3.4 Paragraaf Financiering

Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoorden van en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. De treasuryfunctie staat in de Wet Fido centraal. Het belangrijkste uitgangspunt is het beheersen van risico's. Dat uit zich in twee kwaliteitseisen. Het aangaan en verstrekken van geldleningen is alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. Daarnaast moeten uitzettingen een prudent karakter hebben en mogen niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's.

Tot voor 2004 had Welstand en Monumenten Midden Nederland slechts één kapitaaluitgaaf geactiveerd, in casu het kantoorgebouw. Daar staat een extern financieringsmiddel tegenover met eenzelfde schuldrestant als de boekwaarde van het kantoor. Per 01-01-2013 is dat € 128.918. Voor de rest van de toekomstige investeringen voor bedrijfsmiddelen gold een zogenaamd spaarsysteem met reserves en voorzieningen. Uitgaven werden rechtstreeks uit de reserves en voorzieningen gedaan. Bij het per 1 januari 2004 in werking getreden Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is onder meer bepaald, dat investeringen met een economisch nut niet meer uit de reserve mogen worden gedekt. Vanaf 2004 worden de investeringen in bedrijfsmiddelen met een economisch nut – voor zover hoger dan € 1.000- dan ook geactiveerd. Het totaal van de reserves en voorzieningen zorgt voor een financieringsoverschot. Dat wordt slechts gedeeltelijk gebruikt als intern financieringsmiddel. Die interne financiering is nodig omdat deelnemende gemeenten er gemiddeld 1½ maand over doen om de facturen te betalen. Het restant van het financieringsoverschot wordt uitgezet. Daartoe is met een bank met een AAA-status een overeenkomst financiële dienstverlening gesloten, als gevolg waarvan dagelijks automatisch batige saldi worden weggezet. Zo nodig wordt bij dezelfde bank op maandbasis uitgezet.

Renterisiconorm

Doel van deze norm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. Dat wordt bereikt door een limiet te stellen aan dat deel van de vaste schuld waarover het rentepercentage in een bepaald jaar moet worden aangepast aan de geldende markttarieven. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening, zij het dat een minimum geldt van € 2,5 miljoen. Over dat minimumbedrag mag dus altijd risico gelopen worden. Omdat de Welstand en Monumenten Midden Nederland slechts één lening heeft met een schuldrestant per 01-01-2011 van € 128.918 is duidelijk, dat het minimum niet wordt overschreden en dus wordt voldaan aan de norm.

Kasgeldlimiet

Doel van de limiet is de vlottende schuld te beperken. Het wordt berekend door een percentage te nemen van de omvang van de begroting per 1 januari. Het percentage is gesteld op 8,5. Concreet betekent het voor Welstand en Monumenten Midden Nederland dat wanneer de vlottende schuld een stand van € 61.685 overschrijdt, er geconsolideerd (d.i. financieringsmiddelen omzetten van korte naar langere termijn) moet worden. Echter, er geldt een minimum bedrag van € 300.000. Welstand en Monumenten voldoet aan de norm omdat er een financieringsoverschot is.

3.5 Paragraaf bedrijfsvoering

Welstand en Monumenten Midden Nederland is te typeren als een slagvaardige organisatie met een hoge deskundigheid en kwaliteit van dienstverlening. De tariefstelling is gunstig te noemen wat mede wordt beïnvloed door een efficiënte bedrijfsvoering. De klanten van Welstand en Monumenten Midden Nederland zijn over het algemeen tevreden over de dienstverlening door de combinatie van onafhankelijkheid en tegelijkertijd rekening houden met de sociale aspecten van het welstandsadvies.

De rayonarchitecten voeren het primaire werkproces. Zij zijn allen academici met een (bouw)technische achtergrond. Dat vergt een stijl van leidinggeven die niet sturend is op inhoud, doch meer op coaching, onder andere gericht op persoonlijkheidsvorming.

Welstand en Monumenten Midden Nederland heeft een formatie van 6,1 fte, verdeeld over 7 personen.

Van de formatie zijn 4 personen van het mannelijke geslacht en 3 personen van het vrouwelijke geslacht. Derhalve een verdeling van 57 – 43%.

Functioneren

Er wordt 5 x per jaar werkoverleg gevoerd met de medewerkers. Daarnaast vindt ieder jaar een combinatie van een functionerings- en beoordelingsgesprek plaats. Daarin wordt tevens de opleidingsbehoefte bepaald voor het volgend jaar.

Automatisering

Op het kantoor worden de gebruikelijke Officeapplicaties gebruikt. Daarnaast nog een specifiek planregistratie programma, genaamd IWO. Ieder personeelslid gebruikt een eigen pc of laptop. Daarnaast is een server actief. Op de server worden middels vaste procedures back-ups van data gemaakt. De hardware wordt om de vier jaar vervangen.

Huisvesting

Het kantoor is gevestigd in Bunnik. Het gebouw is opgericht in 1990. Het is eigendom van Welstand en Monumenten Midden Nederland. Sinds de bouw wordt planmatig onderhoud gepleegd en gespaard voor toekomstig (groot) onderhoud. In 2008 heeft groot onderhoud alsmede een verbouwing plaatsgevonden. Zie hiervoor tevens de paragraaf kapitaalgoederen.

3.6 Paragraaf verbonden partijen

Welstand en Monumenten Midden Nederland is als gemeenschappelijke regeling een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten. Andersom gaat het te ver voor Welstand en Monumenten Midden Nederland om de deelnemende gemeenten als een verbonden partij te omschrijven.

Welstand en Monumenten Midden Nederland heeft geen samenwerkingsverbanden met derde partijen met een verantwoordelijkheid of beslissingsbevoegdheid in een bestuur. Wel is WMMN lid van organisaties zoals de landelijke koepelorganisatie Federatie Welstand waar contributie voor verschuldigd is.

4 Financiële begroting

BATEN EN LASTEN				
WELSTAND EN MONUMENTEN				
LASTEN				
volg nr.	omschrijving	rekening 2012	begroting 2013	begroting 2014
400	BUREAU- EN ADMINISTRATIEKOSTEN			
1	Porti	3.311	5.000	3.000
2	telefoon, communicatie/internet	4.058	5.000	5.000
4	a. verlichting en verwarming kantoor	4.798	5.500	5.500
	b. onderhoud kantoor, dotatie aan de voorziening	12.000	12.000	12.000
	c. afschrijving kantoorgebouw	10.884	11.477	12.102
	afschrijving aankoop grond parkeerterrein (2013)			375
	afschrijving aanpassing kantoorgebouw (2008)	3.200	3.200	3.200
	d. rente geldlening	7.295	6.684	6.040
5	kosten kantoor + inrichting	14.354	12.000	12.000
	inkoop t.b.v. steunpunt en Utr. buitenplaatsen	3.520	2.000	2.000
6	verzekeringen	1.442	1.500	1.500
	bankkosten	292	500	500
7	belastingen	2.807	3.000	3.000
8	kantoorbehoeften	4.580	9.000	5.000
9	kosten controle	10.050	6.000	6.500
10	contributies	17.609	17.500	17.000
11	a. aanschaf/onderhoud apparatuur en software	26.927	20.000	20.000
	c. afschrijving vaste bedrijfsmiddelen	23.358	20.830	10.972
12	loonadministratie	2.030	2.000	2.000
13	extern advies	27.446	7.000	7.000
410	PERSONEELSKOSTEN			
1	salarissen kantoorpersoneel	509.788	460.000	500.000
3	inhuur tijdelijk personeel t.b.v. monumentenadv. werkzaamheden derden t.b.v. steunpunt		10.000	2.000
			2.000	1.000
5	voormalig personeel	22.599		
6	reiskosten personeel	39.140	40.000	42.000
7	arbodienst	981	1.000	1.000
8	vervanging bij ziekte/ vakantie	12.368	10.000	10.000
10	vorming en opleiding	1.819	5.000	5.000
11	werkbezoek		2.000	
420	BESTUURSKOSTEN			
1	kosten AB en DB	3.837	8.000	5.000
2	kosten public relations	3.987	15.000	5.000
430	SUB-COMMISSIES			
1	presentiegelden	88.663	100.000	90.000
2	reis- en vergaderkosten	7.151	10.000	10.000
3	monumentencommissies	13.771	10.000	
5	bijeenkomsten			
450	onvoorzien verschillenrekening		1.639	11
900	nog te bestemmen rekeningsaldo	104.916-	2.170	80.000-
		779.147	827.000	725.700

BATEN EN LASTEN				
MIDDEN NEDERLAND				
				BATEN
volg nr.	omschrijving	rekening 2012	begroting 2013	begroting 2014
800	leges uitgebrachte adviezen	531.844	590.000	475.000
	leges principeadviezen	38.424	45.000	45.000
820	monumenteninkomsten	44.236	70.000	50.000
	inkomsten steunpunt	92.208	65.000	65.000
830	overige inkomsten	72.202	55.000	90.000
840	rente overtollige financiële middelen	233	2.000	700
		779.147	827.000	725.700

4.2 Toelichting op baten en lasten 2014

Lasten

400 BUREAU- EN ADMINISTRATIEKOSTEN

Afschrijving vaste bedrijfsmiddelen	€	10.972
Zie de staat van materiële activa met een economisch nut		

410 PERSONEELSKOSTEN

1. Salarissen kantoorpersoneel	€	500.000
De salarissen zijn geraamd naar de peildatum 1 januari 2013, geraamde verhoging 2013: 1,5% i.v.m. het hogere werkgeversaandeel pensioenpremie		
8. Vervanging bij ziekte/vakantie	€	10.000
Zoals vastgelegd in de nota reserves en voorzieningen 2012 wordt jaarlijks een bedrag van € 10.000 ten laste van de exploitatie geraamd. Het verschil tussen de werkelijke kosten en de raming wordt verrekend met de bestemmingsreserve.		

420 BESTUURSKOSTEN

1. Kosten AB en DB	€	5.000
In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 17 maart 1994 is besloten met ingang van 12 april 1994 geen presentiegelden meer te verstrekken aan leden van het AB en DB. Onder bestuurskosten vallen: huur van accommodaties, representatie, bijeenkomsten, werkbezoek.		
2. Kosten public relations	€	5.000
betreft onder meer de uitgave van Welmon.nl en de ontwikkeling en het up-to-date houden van de website		

430 SUBCOMMISSIES

1. Presentiegelden	€	90.000
Uitgangspunt van de raming is één vergadering per 2 weken met een gemiddelde duur van 3½ uur, vermeerderd met een half uur reizen. Aan voorzitters van subcommissies wordt eenzelfde vergoeding verstrekt wanneer zij, parttime wethouder of raadslid zijnde, van hun gemeente toestemming hebben die vergoeding te houden. Op dit moment wordt aan bijna alle voorzitters een vergoeding verstrekt. Het uurtarief volgt de loonontwikkelingen conform de CAO-gemeenten. Per 01-01-2014 wordt een uurtarief geraamd van € 80,-.		

Baten

800 LEGES UITGEBRACHTE ADVIEZEN

Het verloop van de aantallen bouwplannen is als volgt:

2008:	5.410 (werkelijk) met een gemiddelde opbrengst van € 178
2009:	4.359 (werkelijk) met een gemiddelde opbrengst van € 159
2010:	4.314 (werkelijk) met een gemiddelde opbrengst van € 174
2011:	4.387 (werkelijk) met een gemiddelde opbrengst van € 146
2012:	3.168 (werkelijk) met een gemiddelde opbrengst van € 180
2013:	2.500 (geraamd) met een gemiddelde opbrengst van € 190

De tarievenstructuur van Welstand en Monumenten Midden Nederland is in 2014 als volgt (alle bedragen exclusief BTW):

- Voor bouwplannen met bouwkosten tot en met € 10.000 wordt een standaard bedrag van € 39,20 in rekening gebracht.
- Boven € 10.000 bouwkosten: $((\text{bouwsom}/1.000)*1,92)+20,00$
- Boven de € 225.000 bouwkosten: $((\text{bouwsom}-225.000)/1.000)*1,5)+452$
- Boven de € 450.000 bouwkosten: $((\text{bouwsom}-450.000)/1.000)*0,33)+789,50$
- Boven de € 2.250.000 bouwkosten: $((\text{bouwsom}-2.250.000)/1.000)*0,11)+1.383,50$

Voor principe welstandsadviezen, handhavingadviezen en reclameadviezen, wordt een bedrag van € 60,- per advies in rekening gebracht.

Voor de advisering in brede zin, monumentenadvisering en overige dienstverlening wordt een uurtarief van € 110,- gehanteerd, vermeerderd met € 0,35 reiskosten per kilometer.

Geraamde inkomsten 2014:

- | | | |
|-------------------------------|---|---------|
| • Leges uitgebrachte adviezen | € | 475.000 |
| • Leges principeadviezen | | 45.000 |

Welstand en Monumenten Midden Nederland is geen commerciële organisatie en calculeert dus geen winst. Het tarief heeft een zodanige hoogte dat alleen de kosten worden verhaald.

820 MONUMENTENADVISING

Geraamd wordt een vergoeding van € 110,- per uur arbeid alsmede reiskosten. Diverse gemeenten hebben Welstand en Monumenten Midden Nederland aangewezen als monumentencommissie.	€	50.000
--	---	--------

In de begroting wordt ervan uitgegaan dat het Steunpunt Monumenten en Archeologie nog bij WMMN ondergebracht is in 2014. De begroting 2014 is gebaseerd op de begroting 2013 van het Steunpunt.	€	65.000
---	---	--------

4.3. Resultaatbestemming

Geraamd resultaat voor bestemming: € 80.000-

Beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Reserve vervanging bedrijfsmiddelen:

Afschrijving bedrijfsmiddelen, onttrekking € 10.971

Toevoeging 2014 23.000

Algemene reserve:

Onttrekking € 92.029

Geraamd resultaat na mutatie reserves: 0

4.4 Meerjarenraming 2014 t/m 2017

MEERJARENRAMING 2014 T/M 2017						
Welstand en Monumenten Midden Nederland						
LASTEN						
volg nr	cate-gorie	omschrijving	2014	2015	2016	2017
400		bureau- en administratiekosten				
	3.1	energiekosten	5.500	5.610	5.722	5.837
	3.4	overige uitgaven	87.700	89.454	91.243	93.068
	6.0	dotaties voorzieningen/reserves	35.000	35.000	35.000	35.000
	6.1	kapitaallasten kantoorgebouw	18.517	18.497	18.476	18.455
	6.1	afschrijving bedrijfsmiddelen	10.972	10.972	10.972	10.972
410		personeelskosten				
	1.0	huidig	500.000	505.000	510.050	515.151
	3.0	tijdelijk	3.000	3.060	3.121	3.184
	3.4	overige uitgaven	58.000	59.160	60.343	61.550
420	3.4	bestuurskosten	10.000	10.200	10.404	10.612
430	3.4	sub-commissies	100.000	102.000	104.040	106.121
450	0.0	onvoorzien	11			
			828.700	838.953	849.372	859.949

UITGANGSPUNTEN OPSTELLEN MEERJARENRAMING:

1. inflatie materiële uitgaven 2 %
2. loonkostenstijging 1%
3. stijging omzet met inflatiepercentage, gerekend is met 2 %
4. ramingen exclusief btw i.v.m. aanwijzing als ondernemer door inspecteur belastingen.

MEERJARENRAMING 2014 T/M 2017

Welstand en Monumenten Midden Nederland

BATEN

volg nr.	cate-gorie	omschrijving	2014	2015	2016	2017
400	6.0	beschikking bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen	10.972	10.972	10.972	10.972
800	3.4	uitgebrachte adviezen	520.000	530.400	541.008	551.828
820	3.4	monumenten adviezen	50.000	51.000	52.020	53.060
		inkomsten steunpunt	65.000	66.300	67.626	68.979
830	3.4	overige inkomsten	90.000	91.800	93.636	95.509
840	3.4	rentebaten	700	700	700	700
860	6.0	nadelig saldo	92.028	87.781	83.410	78.901
			828.700	838.953	849.372	859.949

4.5 Staat van materiële vaste activa met een economisch nut

Staat van materiële vaste activa met een economisch nut, begroting 2014						
omschrijving	jaar van investering/ aanschaf	aanschafwaarde	afschrijvings- maatstaf	boekwaarde 01-01-2014	afschrijving 2014	boekwaarde 31-12-2014
gebouwen						
kantoorgebouw, aankoop grond parkeerterrein	1992 2013	328.219,00 15.000,00	30 jaar annuïteit 2,5%	117.441,42 15.000,00	12.102,00 375,00	105.339,42 14.625,00
kantoorgebouw, aanpassing	2008	80.000,00	4%	64.000,00	3.200,00	60.800,00
totaal gebouwen		328.219,00		196.441,42	15.677,00	180.764,42
andere vaste bedrijfsmiddelen						
frankeermachine	2006	1.916,50	10%	383,30	191,65	191,65
vervanging meubilair	2008	60.000,00	10%	30.000,00	6.000,00	24.000,00
vervanging telefooncentrale	2011	7.800,00	10%	6.240,00	780,00	5.460,00
PRS	2012	4.000,00	25%	3.000,00	1.000,00	2.000,00
PRS	2013	2.000,00	25%	2.000,00	500,00	1.500,00
stelpost overige vervangingen	2013	10.000,00	25%	10.000,00	2.500,00	7.500,00
totaal andere vaste bedrijfsmiddelen		85.716,50		51.623,30	10.971,65	40.651,65

4.7 Mutaties reserves en voorzieningen

Mutatieoverzicht reserves en voorzieningen begroting 2014	stand 01-01-2014	toevoegingen 2014	beschikkingen 2014	stand 31-12-2014
Algemene reserve	238.332	0	92.028	146.304
Bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen	82.875	23.000	10.192	95.683
Bestemmingsreserve vervanging bij ziekte	93.365	0	0	93.365
Voorziening onderhoud kantoor	42.830	15.000	15.000	42.830
Voorziening ww-gelden	90.000	0	pm	90.000

BEGROTING 2014

vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 26 juni 2013

,voorzitter

,secretaris

INHOUDSOPGAVE

Jaarverslag

1 Algemeen	3
2 Verslag van de directie	5
3 Programmaverantwoording	7
4 Paragrafen	10
5 Grondslagen van de financiële verslaglegging	16

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2012	18
2 Toelichting op de balans per 31 december 2012	20
3 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2012	24
4 Resultaatbestemming 2012	25
5 Vergelijking begroting rekening 2012	26
6 Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2012	28

Overige gegevens

1 Opbrengsten welstandsadviezen 2012	30
2 In rekening gebrachte welstandsadviezen per gemeente	32
3 Staat van materiële vaste activa met economische nut 2012	33
4 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	34
5 Controleverklaring	35
6 Vaststelling door Algemeen Bestuur	37

JAARVERSLAG

1 Algemeen

Algemene gegevens

Welstand en Monumenten Midden Nederland is in 1929 opgericht met als hoofddoelstelling “de instandhouding van het bouwkundig schoon, het landschap- en stedenschoon”.

In 1969 is de vorm van de organisatie gewijzigd in een gemeenschappelijke regeling van Utrechtse gemeenten, de doelstelling bleef dezelfde.

In 1993 is de gemeenschappelijke regeling gewijzigd, waarbij de naam is veranderd in PUWC, Adviescommissie voor Ruimtelijke Kwaliteit. In juli 2005 is de gemeenschappelijke regeling opnieuw aangepast en is de naam gewijzigd in de huidige. Er zijn 22 gemeenten aangesloten bij WMMN. Verder zijn er nog 2 gemeenten – Laren en Blaricum- waaraan op basis van een contract adviezen worden uitgebracht.

Het kantoor is gevestigd aan de Dorpsstraat 1b te Bunnik

Correspondentieadres: Postbus 115, 3980 CC BUNNIK

Telefoon : 030 656 90 00

E-mail : info@welmon.nl

Dagelijks Bestuur

Samenstelling op 31 december 2012:

De heer M. v.d. Groep	burgemeester gemeente Bunschoten
De heer G.J. Spelt	wethouder gemeente Lopik
De heer K.H. Wiersema	wethouder gemeente Stichtse Vecht
Mevrouw J.F.M. Hollander	wethouder gemeente Veenendaal
Mevrouw J. Verbeek-Nijhof	wethouder gemeente Zeist
De heer R.W. Peek	wethouder gemeente Wijk bij Duurstede

Het Dagelijks Bestuur heeft in 2012 5 keer vergaderd.

Algemeen bestuur

Samenstelling op 31 december 2012

Baarn	mw. Drs. P. Laseur
De Bilt	drs. A.J. Ditewig
Bunnik	H.R. Walburgh Schmidt
Bunschoten	M. v.d. Groep
Eemnes	J. Bood
Houten	M. van Liere
Leusden	mw. A.J.M. van Beek
Lopik	G.J. Spelt
Montfoort	C.L. Jonkers
Nieuwegein	H. Adriani
Oudewater	J.W. van Wijngaarden
Renswoude	D. Vlastuin
Rhenen	H. van den Berg
De Ronde Venen	D. Moolenburgh
Stichtse Vecht	K.H. Wiersema
Utrechtse Heuvelrug	T. Verhoef
Veenendaal	mw. J.F.M. Hollander
Woerden	C. van Tuijl
Woudenberg	D.P. de Kruif
Wijk bij Duurstede	R.W. Peek
IJsselstein	R.G. de Vries
Zeist	mw. J. Verbeek-Nijhof

Het Algemeen Bestuur heeft in 2012 3 keer vergaderd. In 2012 heeft het Algemeen Bestuur zich vooral beziggehouden met de volgende zaken:

Vaststelling jaarverslag en jaarrekening 2011

Vaststelling begrotingswijziging 2012

Vaststelling begroting 2013 en meerjarenraming 2013-2016

Aanpassing en toekomst GR; positie Houten

In de bestuursvergadering die op 27 juni 2012 gehouden is, is de jaarrekening 2011 vastgesteld.

2 Verslag van de directie

Algemeen

De in 2011 ingezette daling van inkomsten zette zich in 2012 door. Dit betrof zowel de inkomsten uit de welstandsadviesing als de inkomsten uit de monumentenadviesing.

In het verslagjaar is er veel tijd en energie gestoken in het onderzoek naar de toekomst van de organisatie.

Marktverkenning en Gemeenschappelijke Regeling

In de eerste drie maanden van 2012 heeft de directeur alle aangesloten ledengemeenten bezocht, veelal vergezeld door een lid van het Dagelijks Bestuur. In vrijwel alle gevallen werd gesproken met de portefeuillehouder welstand van de betreffende gemeente.

Op basis van deze gesprekken is door de directeur een visiedocument opgesteld. In die visie werd verslag gedaan van de gesprekken die met de deelnemende gemeenten zijn gevoerd en werd een stand van zaken geschetst van de organisatie. Vervolgens werden vier toekomstscenario's aangegeven en werd er een voorstel gedaan om de werkzaamheden van de organisatie op korte termijn aan te passen. Naar aanleiding van een discussie hierover werd door het Algemeen Bestuur in de junivergadering besloten om op basis van de voor- en nadelen met name de scenario's A (aanpassing bestaande GR) en C (opheffen GR en fusie met RUD) de eerstkomende maanden nader te laten onderzoeken en uitwerken, om vervolgens op basis daarvan tot een definitieve keuze te komen.

De juridische afdeling van de ODRU werd vervolgens gevraagd om een juridisch advies op te stellen, met name toegespitst op de genoemde scenario's. Om de onafhankelijkheid te waarborgen werd er door het Algemeen Bestuur een bestuurlijk/ambtelijke begeleidingsgroep ingesteld.

Tijdens het opstellen van deze rapportage kwam naar voren dat in principe alle scenario's bekeken dienden te worden. Mede naar aanleiding van getoonde belangstelling vanuit het Gelders Genootschap, kwam ook scenario D (opheffen GR en samengaan met collega-organisatie) daarbij nadrukkelijk in beeld.

Op basis van de rapportage van het ODRU werd in de novembervergadering van het Algemeen Bestuur besloten om het DB mandaat te geven om de financiële en personele gevolgen van eventuele opheffing van de GR in kaart te gaan brengen in samenhang met een fusie of samengaan met de ODRU enerzijds of het Gelders Genootschap anderzijds.

Vanuit de lidgemeente Houten ontvangen we, als gevolg van in 2011 gewijzigd welstandsbeleid nauwelijks nog plannen en daarmee inkomsten. Omdat de Gemeenschappelijke Regeling gebaseerd is op onderlinge solidariteit tussen de deelnemende gemeenten, waarbij alle gemeenten in principe verantwoordelijk zijn voor het gezamenlijk bureau met personeel, bleek het noodzakelijk om vanuit het Dagelijks Bestuur de gemeente Houten op haar verantwoordelijkheid ten aanzien van het bureau en de andere gemeenten te wijzen. Omdat dit in eerste instantie niet bevredigend kon worden opgelost, heeft het Algemeen Bestuur halverwege het jaar besloten om een geschillencommissie in te stellen. De geschillencommissie adviseerde aan het eind van het jaar om een traject van mediation in te gaan, met als uitgangspunten dat enerzijds Houten niet officieel is uitgetreden maar dat Houten anderzijds als lid wel financiële verantwoordelijkheid draagt voor het personeel en de organisatie van WMMN.

Commissies Ruimtelijke Kwaliteit

Mede op basis van de genoemde marktverkenning werden in de loop van 2012 plannen ontwikkeld om per 1 januari 2013 tot volledige integratie van de welstand- en monumentencommissies over te gaan. De zes rayoncommissies welstand en twee monumentencommissies zijn daarbij samengevoegd tot vier nieuwe commissies voor ruimtelijke kwaliteit. De BEL-commissie Ruimtelijke Kwaliteit diende daarbij als voorbeeld.

Overigens blijkt uit onze gegevens dat de meeste adviezen (90 tot 95%) snel en efficiënt door onze adviseurs ruimtelijk kwaliteit worden uitgebracht. Hierdoor blijft het aantal plannen dat daadwerkelijk in de commissies wordt gebracht tot een minimum beperkt.

Het bureau

Als gevolg van de teruglopende inkomsten kon het contract van zowel de heer C.P.C.G. Haegens per 1 juni 2012 (rayonarchitect) als mw. I. Aldus-de Bree per 1 maart 2012 (medewerkster administratie) niet worden verlengd. Structureel is hierdoor het personeelsbestand met 1,28 FTE gekrompen.

Ervenconsulentschap en pilot Lopik

WMMN was in het verslagjaar betrokken bij de ontwikkeling van ideeën voor een Utrechts ervenconsulentschap, samen met o.a. Landschap en Erfgoed Utrecht (LEU) en de provincie. In samenwerking met de gemeente Lopik als opdrachtgever werd in dat kader voor deze gemeente een concrete pilot ontwikkeld, waarbij een zestal erfadviezen zijn uitgebracht. In 2013 zal het ervenconsulentschap samen met en onder leiding van het LEU verder officieel vorm krijgen.

Steunpunt Archeologie en Monumenten Utrecht (STAMU) en Platform Utrechtse Buitenplaatsen (PUB)

Met LEU werd ook samengewerkt binnen het Stamu. In het kader van 2012 als jaar van de historische buitenplaats werd er met LEU en de provincie Utrecht samengewerkt in het Platform Utrechtse Buitenplaatsen. In dat verband werden een aantal goed bezochte bijeenkomsten georganiseerd, verspreid over de provincie.

Ir. Anthony Tom, directeur

3 Programmaverantwoording 2012

Welstand en Monumenten Midden Nederland heeft door de specifieke gemeentelijke taak als verlengd lokaal bestuur één herkenbaar programma, 'Welstands- en monumentenadvisering'. Dat programma ondersteunt de doelstelling van de Gemeenschappelijke Regeling: de zorg voor de instandhouding en bevordering van het bouwkundig schoon, de welstandszorg, het landschaps- en stedenschoon, waaronder de monumentenzorg, alsmede de zorg voor de ruimtelijke kwaliteit in zijn algemeenheid begrepen in de deelnemende gemeenten. Welstand en Monumenten Midden Nederland heeft als taak de deelnemende gemeenten van advies te dienen over alle zaken die met de doelstelling in de breedste zin van het woord in verband staan. Het programma 2012 omvatte zowel de dienstverlening als de bedrijfsvoering van de organisatie.

Doelstellingen

Het beoogde maatschappelijk effect van het jaarplan 2012 was:

- Het leveren van hoogwaardig advieswerk. Efficiënt en professioneel, dus deskundig, ter zake doende en binnen de gestelde termijnen.
- Verkleinen afstand adviescommissie - gemeentebestuur.
- Advisering helder en transparant voor iedereen
- Vergroten maatschappelijk draagvlak voor ruimtelijk kwaliteitsbeleid

De doelgroep is:

- Gemeentebestuur en politiek
- Ambtenaren
- Architecten en andere professionals in de bouw
- Alle burgers, zowel opdrachtgevers als alle gebruikers van de openbare ruimte

Het beleid van Welstand en Monumenten Midden Nederland is vastgelegd in:

- de Gemeenschappelijke Regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland 2005, in werking getreden op 1 februari 2006. In de regeling wordt een rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam ingesteld, gevestigd in Bunnik. Het verzorgingsgebied wordt thans gevormd door het grondgebied van de 22 deelnemende gemeenten
- Treasurystatuut 2006
- Nota Reserves en Voorzieningen 2012
- Verordening ex artikel 212 en 213 gemeentewet, 2005
- Nota inkoop- en aanbestedingsbeleid 2006

Welstand en Monumenten Midden Nederland dient in haar advisering consistent en deskundig te zijn. Iedere aangesloten gemeente afzonderlijk mag verwachten dat Welstand en Monumenten Midden Nederland haar diensten verricht op basis van het door die gemeente vastgestelde ruimtelijk kwaliteitsbeleid.

Uitgangspunt is daarbij steeds geweest: het optimaal bedienen van de besturen van de aangesloten gemeenten.

Welstand en Monumenten Midden Nederland dient in alle opzichten klantgericht te werk te gaan en voor alle partijen (bestuurders, ambtenaren en in overleg met hen, architecten en burgers) goed toegankelijk te zijn.

Welstand en Monumenten Midden Nederland moet als Gemeenschappelijke Regeling in staat zijn om als zelfstandige organisatie deze rol te vervullen. Daartoe behoort een goed geëquipeerde organisatie qua personeel en qua huisvesting.

De verantwoording over het gevoerde financiële beleid vindt plaats door middel van de jaarrekening, die ieder jaar in het voorjaar aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt gezonden en die in de junivergadering van het Algemeen Bestuur wordt vastgesteld.

De verantwoording voor de uitgebrachte adviezen vindt plaats door middel van jaarverslagen van de adviescommissies aan de gemeenteraden afzonderlijk.

Prioriteiten in dit jaarprogramma 2012 waren:

- Overleg met gemeenten
- Begeleiding commissies
- Public Relations

De prioriteiten voor het programma, de doelstellingen en de activiteiten ter realisatie zijn samengevat in onderstaande tabel.

<i>Prioriteit</i>	<i>Kwalitatieve doelstelling</i>	<i>Kwantitatieve doelstelling</i>
Overleg met gemeenten	- intensivering contacten tussen commissie en gemeenten, zowel bestuurlijk als ambtelijk. Actief dient er van gedachten te worden gewisseld over de positie van de adviescommissie en de dagelijkse communicatie tussen gemeentebestuur en commissies - actief informatie beschikbaar stellen met betrekking tot gemeentelijk ruimtelijk kwaliteitsbeleid	- minimaal 1 x per jaar overleg tussen commissie en raad/wethouder - uitbrengen gemeentelijk jaarverslag aan gemeenteraad - het organiseren van minimaal één studiedag voor ambtenaren vergunning en handhaving
Begeleiding commissies	- verdere professionalisering commissielidmaatschap - bevorderen samenwerking en integratie andere organisaties in provincie	- aanbieden kennismakingscursus voor nieuwe welstandscommissieleden - 1 x per jaar studiedag commissieleden - minimaal 1 x per jaar visitatiebezoek aan de diverse commissies
Public Relations	- actieve informatieverstrekking gemeenten, professionals en burgers - inzichtelijk maken regulier werk	- minimaal driemaal per jaar uitbrengen Welmon.nl - up to date houden van website; website dient tweemaal per jaar te worden herzien

Verantwoording van activiteiten om de doelstellingen te bereiken

Overleg met gemeenten

- Alle portefeuillehouders zijn in het kader van de marktverkenning bezocht en daarbij heeft er overleg plaats gevonden over het functioneren van de welstand- en/of monumentencommissie en het afstemmen van de advisering op het gemeentelijk beleid.
- In het kader van de samenwerking met het steunpunt archeologie en monumenten Utrecht, Stamu, werd medegewerkt aan de organisatie van een tweetal regionale bijeenkomsten voor monumenten- en archeologieambtenaren.

Begeleiding commissies

- De directeur heeft minimaal één keer alle commissievergaderingen bezocht. Waar nodig werden evaluatiegesprekken gevoerd.
- Samenwerking tussen Welstand en Monumenten Midden Nederland en de Provincie Utrecht, Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed en Landschap en Erfgoed Utrecht werd in het kader van het Stamu bestendig en versterkt. Naast het regionaal bouwplanoverleg werd het ruimtelijk planoverleg verder uitgewerkt. Beide planoverleggen blijken duidelijk in een behoefte te voorzien.

Public Relations

- De website werd up to date gebracht.
- In samenwerking met o.a. de Federatie Welstand werden gemeenten gestimuleerd om hun welstandsnota op een standaardwijze op het internet te plaatsen (Welstand Transparant).
- Welmon.nl is als gevolg van de crisis slechts eenmaal uitgebracht

Producten

- Reguliere welstandsadviesering w.o. planbehandeling in commissies, overleg bij gemeenten, verwerking adviezen e.d.
- Adviesering over bestemmingsplannen, beeldkwaliteitplannen e.d.
- Opstellen ruimtelijke kaders bij zgn. postzegelplannen.
- Monumentenadviesering met betrekking tot verbouw- en restauratieplannen, subsidieverzoeken, opstellen gemeentelijk monumentenbeleid, het leveren van monumentenbeschrijvingen e.d.

Overige

Daar waar nodig werden adviesverwerking, document-, post-, en archiefbeheer en financiële transacties aangepast zodat deze sneller en efficiënter kunnen verlopen .

Financiële consequenties

Hiervoor wordt verwezen naar de staat van baten en lasten. In totaal is € 779.147 ontvangen voor de volgende producten:

- Welstandsadviesering (74% van de omzet)
- Monumentenadviesering en opstellen monumentenbeschrijvingen en –beleid
- Inkomsten steunpunt
- Overige diensten als de beoordeling van beeldkwaliteitplannen, second opinions, etc.
- Rentebaten

Het gerealiseerd saldo bedraagt vóór resultaatbestemming € 104.917 nadelig. Het gerealiseerd resultaat na bestemming bedraagt € 49.312 nadelig. Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld dit nadelig saldo te dekken door een onttrekking aan de algemene reserve.

4 Paragrafen

Weerstandsparagraaf

Welstand en Monumenten Midden Nederland levert een aantal adviesproducten, overeenkomstig de wettelijke taken welstandsadvisering en monumentenadvisering, alsmede enkele verwante dienstverleningen die in concurrentie worden uitgevoerd. Dat maakt de bedrijfsvoering per definitie kwetsbaar. De hoeveelheid adviesaanvragen kan gemakkelijk fluctueren en wordt beïnvloed door:

- fluctuaties in de economie
- gemeentelijke herindelingen
- discussie over welstand in het kader van deregulering op landelijk en gemeentelijk niveau
- wet op de omgevingsvergunning

Om het risico zoveel mogelijk te beperken heeft het Algemeen Bestuur op 24 juni 1999 besloten dat een algemene reserve aangehouden mag worden met een maximum van € 181.000. Dit bedrag is tot stand gekomen door een advies van een accountantskantoor. Het bedrag is toen niet geïndexeerd. In november 2011 is de nota reserves en voorzieningen 2012 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Op basis daarvan is de koopkracht van de algemene reserve gerepareerd voor de jaren 1999 t/m 2003, door de maximumstand te verhogen met 3 % samengestelde interest vanaf 1999. Vanaf 2004 wordt die indexering jaarlijks toegepast. In 2009 is in verband met de noodzaak tot het treffen van een voorziening wegens ontslagvergoeding/ww-gelden van € 170.000, een bedrag van € 70.000 aan de algemene reserve onttrokken. Per 1 januari 2012 beliep de algemene reserve een bedrag van € 311.867. In 2012 is de algemene reserve gelet op het nadelige resultaat, niet aangevuld en geïndexeerd. Per 31 december 2012 bedraagt de algemene reserve € 287.644.

Ingeval van uittredingen bepaalt de gemeenschappelijke regeling dat een uittreedbijdrage wordt vastgesteld door het algemeen bestuur. Die bijdrage wordt in een bestemmingsreserve gestort om Welstand en Monumenten in staat te stellen gedurende een tijdvak van vijf jaar de bedrijfsvoering aan te passen.

Daarnaast zijn diverse reserves en voorzieningen in het leven geroepen om kosten af te vlakken die verband houden met ziekte personeel, onderhoud kantoorgebouw en vervanging bedrijfsmiddelen. Aan de voeding van de laatst genoemde liggen inventarisaties en plannen ten grondslag.

Welstand en Monumenten Midden Nederland signaleert een aantal ontwikkelingen die in de toekomst mogelijk risico's opleveren. Deze ontwikkelingen zijn:

1. Landelijke wetgeving met daaruit voortvloeiend een mogelijk afnemende vraag van gemeenten
2. Duur en lengte van de economische recessie.

Het gevolg van genoemde risico's is dat de werkzaamheden verminderen en dat daardoor de vaste lasten niet meer voldoende gedekt kunnen worden en dat er afscheid moet worden genomen van nog een medewerker. De kans hierop wordt ingeschat op 30-50%. De financiële risico's van het ontslaan van een medewerker zijn aanzienlijk. De huidige reservepositie is op basis van de intern uitgevoerde risico-inschatting amper toereikend om dit te dragen.

Financieringsparagraaf

Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoording afleggen over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. De treasuryfunctie staat in de Wet Fido centraal. Het belangrijkste uitgangspunt is het beheersen van risico's. Dat uit zich in twee kwaliteitseisen. Het aangaan en verstrekken van geldleningen is alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. Daarnaast moeten uitzettingen een prudent karakter hebben en mogen niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's.

Tot voor 2004 had Welstand en Monumenten slechts één kapitaaluitgave geactiveerd, te weten het kantoorgebouw. Daar staat een extern financieringsmiddel tegenover met eenzelfde schuldrestant als de boekwaarde van het kantoor. Per 31 december 2012 bedraagt de boekwaarde € 128.918. Voor de rest van de toekomstige investeringen voor bedrijfsmiddelen gold een zgn. spaarsysteem met reserves. Uitgaven werden rechtstreeks uit de reserves gedaan. Bij het per 1 januari 2004 in werking getreden Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is onder meer bepaald, dat investeringen met een economisch nut niet meer uit de reserve mogen worden gedekt. De in 2012 in bedrijfsmiddelen gedane investeringen zijn dan ook tot een bedrag van € 9.699 geactiveerd. Jaarlijks wordt daarop afgeschreven. Zie ook de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

Het totaal van de reserves en voorzieningen zorgt voor een financieringsoverschot. Dat wordt slechts gedeeltelijk gebruikt als intern financieringsmiddel. Die interne financiering is nodig omdat deelnemende gemeenten er gemiddeld 1½ maand over doen om de facturen te betalen. Het restant van het financieringsoverschot wordt uitgezet. Daartoe is met een bank met een AAA-status een overeenkomst financiële dienstverlening gesloten, als gevolg waarvan dagelijks automatisch overtollige financieringsmiddelen worden weggezet.

Renterisiconorm

Doel van deze norm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. Dat wordt bereikt door een limiet te stellen aan dat deel van de vaste schuld waarover het rentepercentage in een bepaald jaar moet worden aangepast aan de geldende markttarieven. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening, zij het dat een minimum geldt van € 2,5 miljoen. Over dat minimumbedrag mag dus altijd risico gelopen worden. Omdat Welstand en Monumenten slechts 1 lening heeft met een schuldrestant van € 128.918 is duidelijk dat het minimum niet wordt overschreden en dus wordt voldaan aan de norm.

Kasgeldlimiet

Doel van de limiet is de vlottende schuld te beperken. De limiet wordt berekend door een percentage te nemen van de omvang van de begroting per 1 januari. Het percentage is gesteld op 8,5. Concreet betekent het voor Welstand en Monumenten dat wanneer de vlottende schuld een stand van € 69.360 overschrijdt, er geconsolideerd (d.i. financieringsmiddelen omzetten van korte naar langere termijn) moet worden. Er geldt echter een minimum bedrag van € 300.000. Welstand en Monumenten voldoet aan de norm omdat er een financieringsoverschot is.

Bedrijfsvoeringparagraaf

Welstand en Monumenten had eind 2012 een formatie ingevuld van 6,05 f.t.e., verdeeld over 7 personen. Van de formatie zijn 4 personen van het mannelijke en 3 personen van het vrouwelijke geslacht. Derhalve een verdeling van 55– 45%.

De extra formatieplaats van 0,4 f.t.e. waartoe bestuurlijk besloten was, is ook in 2012 niet ingevuld. Verder is het contract van een rayon-architect niet verlengd, waardoor de formatie met 1 f.t.e. is verkleind en ook op de administratie is een contract niet verlengd, waardoor de formatie met 0,3 f.t.e. is afgenomen. Als gevolg van de eerder geschetste ontwikkelingen in de markt, is de formatie van het kantoor nu gekrompen tot een minimumniveau. Hoewel de inkomsten sterk zijn afgenomen, is de hoeveelheid werk naar verhouding veel minder afgenomen. Dit heeft ertoe geleid dat de werkdruk voor het huidige personeel groot is en dat de flexibiliteit behoorlijk is afgenomen. Bezuinigingen op personeelsgebied zijn met deze bezetting onmogelijk geworden wil WMMN haar werk op hetzelfde kwalitatief hoge niveau blijven verrichten.

In het verslagjaar vond er 5 x werkoverleg met de medewerkers plaats.

In 2012 is een marktonderzoek verricht onder alle gemeenten die diensten van WMMN afnemen. Dit onderzoek heeft geleid tot het opstellen van een Visie op een toekomstgerichte adviesorganisatie. Deze visie bevat vier mogelijke scenario's om de organisatie Welstand en Monumenten Midden Nederland vorm te geven. Deze vier scenario's zijn voorgelegd aan het Algemeen Bestuur en medio september is een onderzoek van start gegaan om deze vier toekomstscenario's voor de organisatie uit te werken.

Paragraaf verbonden partijen

Welstand en Monumenten Midden Nederland is als gemeenschappelijke regeling een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten. Andersom gaat het te ver voor Welstand en Monumenten om de deelnemende gemeenten als een verbonden partij te omschrijven.

Welstand en Monumenten heeft geen samenwerkingsverbanden met derde partijen met een verantwoordelijkheid of beslissingsbevoegdheid in een bestuur. Wel is Welstand en Monumenten lid van organisaties zoals de landelijke koepelorganisatie Federatie Welstand waar contributie voor verschuldigd is.

Paragraaf Lokale lasten

De tarievenstructuur van Welstand en Monumenten was voor 2012 als volgt (alle bedragen exclusief BTW):

- Voor bouwplannen met bouwkosten tot en met € 5.000 wordt € 20,60 per advies in rekening gebracht.
- Boven € 5.000 bouwkosten: € 1,92 per € 1000 bouwkosten (of een gedeelte ervan), verhoogd met € 11,--
- Boven de € 225.000 bouwkosten, per € 1.000 bouwkosten (of gedeelten ervan) weer verhogen met € 1,10.
- Boven de € 450.000 bouwkosten, per € 1.000 bouwkosten (of gedeelten ervan) weer verhogen met € 0,22.
- Boven de € 2.250.000 bouwkosten, per € 1.000 bouwkosten (of gedeelten ervan) weer verhogen met € 0,11.

De inkomsten uit dien hoofde in 2012 bedroegen in totaal € 570.268.

Voor principe welstandsadviezen, reclame- en handhavingadviezen werd € 52,- per advies in rekening gebracht.

Voor de monumentenadvisering en overige dienstverlening werd een uurtarief van € 107,-- gehanteerd, vermeerderd met € 0,35 reiskosten per kilometer.

Paragraaf grondbeleid

Welstand en Monumenten Midden Nederland voert geen grondbeleid, actief noch passief. De enige grond die in eigendom is, is de ondergrond van het kantoorpand in Bunnik.

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf houdt verband met de paragraaf weerstandsvermogen.

Welstand en Monumenten heeft een onderhoudsplan kantoorgebouw. Dit plan is vastgesteld door het algemeen bestuur in zijn vergadering van november 2011. Op basis van dit plan is een voorziening onderhoud kantoor gevormd. Die voorziening wordt gevoed ten laste van de jaarlijkse exploitatie. Uitgaven worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. De dotatie aan de voorziening 2012 beliep € 12.000, terwijl in 2012 een bedrag van € 3.292 i.v.m. regulier onderhoud aan de voorziening is onttrokken.

Na verwerking van deze mutaties belooft het saldo van de voorziening per 31 december 2012 een bedrag van € 51.538.

Welstand en Monumenten Midden Nederland heeft een inventarisatieplan Vervanging Bedrijfsmiddelen om de continuïteit van de bedrijfsvoering te waarborgen. Dit plan is gekoppeld aan de Nota Reserves en Voorzieningen 2012. Op basis van dit plan is een bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen gevormd. Die reserve wordt gevoed ten laste van de jaarlijkse exploitatie. In 2012 bedroeg de dotatie € 23.000. T/m 2003 werden uitgaven rechtstreeks uit de reserve gedaan. Bij het per 1 januari 2004 in werking getreden Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is onder meer bepaald, dat investeringen met een economisch nut niet meer rechtstreeks uit de reserve mogen worden gedekt. De in 2012 in bedrijfsmiddelen gedane investeringen zijn dan ook, tot een bedrag van € 9.699 geactiveerd. Door de afschrijvingslasten, in 2012 een totaal bedrag van € 23.358, wordt het resultaat nadelig beïnvloed. Dat nadeel (de afschrijvingslasten) wordt, bij resultaatbestemming, gedekt uit de bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen. De stand van de reserve vervanging bedrijfsmiddelen is per 31 december 2012 € 88.039.

5 Grondslagen van de financiële verslaggeving

ALGEMEEN

Met ingang van 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording in werking getreden. Dit Besluit vervangt de Comptabiliteitsvoorschriften 1995. Eventuele afrondingsverschillen worden niet gecorrigeerd in de jaarrekening. Deze verschillen zijn niet substantieel voor inzicht in vermogen en resultaat.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

Activa

Voor zover niet anders vermeld, zijn activa gewaardeerd tegen inkoopprijs en de bijkomende kosten. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover er een directe relatie bestaat met het actief) en/of beschikkingen over reserves (voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft).

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van de vorderingen verrekend.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de programmarekening.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter afdekking van:

- Verplichtingen/verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs is in te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Aan voorzieningen wordt geen rente toegevoegd.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Verwachte baten zijn voorzichtigheidshalve niet als baten verantwoord.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt evenredig afgeschreven. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012

(na resultaatbestemming)

Activa

	<u>31 december 2012</u>	<u>31 december 2011</u>
Vaste activa		
Gebouwen	128.918	139.802
Verbouw kantoorgebouw 2008	67.200	70.400
Bedrijfsmiddelen	68.317	81.977
Vlottende activa		
Vorderingen	174.342	132.091
Liquide middelen	323.786	436.894
Totaal activa	<u>762.564</u>	<u>861.163</u>

Passiva

	31 december 2012	31 december 2011
Eigen vermogen		
Algemene reserve	287.644	311.867
Nog te bestemmen saldo	49.312-	56.720-
Bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen	88.039	88.397
Bestemmingsreserve vervanging bij ziekte	95.365	97.733
Reserve egalisatie tarieven		85.376
Voorzieningen		
Voorziening onderhoud kantoor	51.538	42.830
Voorziening ww-gelden	90.000	90.000
Langlopende schulden		
Geldlening	128.918	139.802
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	1.990	3.426
Belastingen en premies sociale verzekeringen	54.551	54.283
Overige schulden en overlopende passiva	13.832	4.169
Totaal passiva	762.564	861.163

2 Toelichting op de balans per 31 december 2012

Activa

Materiële vaste activa met een economisch nut

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Boekwaarde 1 januari 2012 €139.802
Afschrijvingen € 10.884

Boekwaarde 31 december 2012 €128.918

Verbouwing kantoorgebouw 2008/2009

Boekwaarde 1 januari 2012 € 70.400
Afschrijvingen € 3.200

Boekwaarde 31 december 2012 € 67.200

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Boekwaarde 1 januari 2012 € 81.977
Investerings € 9.699
Afschrijvingen - 23.358

Boekwaarde 31 december 2012 € 68.317

Vorderingen

Welstandsadvieskosten aangesloten gemeenten € 65.859
Overige advieskosten 11.608
Advieskosten monumentenadvisering 10.119
Voorschot reiskosten personeel 1.361
Overige debiteuren 49.720

Totaal €138.667

Liquide middelen

BNG, voormalig deposito, incl. banksaldo € 436.814
Rabobank 70
Kas 10

Totaal €436.894

Passiva

Algemene reserve

Saldo 1 januari 2012		€ 311.867
Onttrekking:		
Geraamd nadelig saldo 2012	€ -24.223	

Saldo 31 december 2011		€287.644

In de vergadering van november 2011 is de Nota reserves en voorzieningen 2012 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Op basis daarvan is de koopkracht van de algemene reserve gerepareerd voor de jaren 1999 t/m 2003 door de maximumstand te verhogen met 3 % samengestelde interest vanaf 1999. Vanaf 2004 wordt die indexering jaarlijks toegepast. Het Algemeen Bestuur heeft in 2004 tevens besloten de maximumstand te verhogen met het saldo van de op te heffen voorziening ww-gelden ad € 20.000 en de maximumstand vervolgens jaarlijks met € 10.000 te verhogen wegens het afdekken van risico's dienaangaande. Gezien het nadelige resultaat heeft in 2012 geen aanvulling tot de maximum stand plaatsgevonden en is de jaarlijkse indexering achterwege gebleven.

Nog te bestemmen saldo

Het nadelig resultaat na bestemming bedraagt € 49.312. Aan het Algemeen Bestuur zal worden voorgesteld het nadelig saldo te dekken door een onttrekking aan de algemene reserve.

Reserve egalisatie tarieven

Saldo 1 januari 2012		€	85.376
Onttrekking:			
Negatief resultaat 2011	€ 56.720		
Geraamde onttrekking 2012	28.656		

Saldo 31 december 2012		€	0

Bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen

Saldo 1 januari 2012		€ 88.397
Toevoeging:		
Jaarlijkse dotatie	€ 23.000	
Onttrekking:		
Afschrijving 2012	- 23.358	

Saldo 31 december 2012		€ 88.039

Bestemmingsreserve vervanging bij ziekte

Saldo 1 januari 2012		€ 97.733
Toevoeging:		
Jaarlijkse dotatie	€ 10.000	
Onttrekking:		
Uitgaven vervanging bij ziekte	- 12.368	

Saldo 31 december 2012		€ 95.365

Voorziening onderhoud kantoor

Saldo 1 januari 2012		€ 42.830
Toevoeging:		
Jaarlijkse dotatie	€ 12.000	
Onttrekkingen:		
- regulier onderhoud	- 3.292	

Saldo 31 december 2012		€ 51.538

Voorziening ww-gelden

Saldo 1 januari 2012		€ 90.000
Toevoeging:		
	€ 0	
Onttrekking:		
	€ 0	

Saldo 31 december 2011		€ 90.000

In 2008 is een voorziening ww-gelden gevormd, omdat een ww-verplichting was ontstaan toen een medewerker ontslag is verleend op grond van artikel 8:13 van het ARU (ontslag op andere gronden). Betrokken medewerker heeft zich op de eerste dag van het ontslag ziek gemeld en ontvangt op dit moment een WIA-uitkering tot december 2013. Wanneer betrokkene bij herkeuring (gedeeltelijk) arbeidsgeschikt wordt verklaard, geldt alsnog het recht op (een gedeelte van) de ww-gelden die Welstand en Monumenten Midden Nederland heeft gereserveerd (art. 79 van de werkloosheidswet).

Geldlening

Saldo 1 januari 2012		€139.802
Aflossing 2012	€ 10.884	

Saldo 31 december 2012		€128.918

De geldlening is op 14 juni 2001 afgesloten ten behoeve van financiering van het kantoorpand te Bunnik. De lening heeft een looptijd van 20 jaar en een rentepercentage van 5,45%.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen en sociale verzekeringen december	€ 33.428	
BTW aangifte december	21.123	

Totaal		€ 54.551

3 Staat van baten en lasten 2012

Baten	Gerealiseerd 2011	Geraamd 2012 na wijz.	Gerealiseerd 2012
Welstandsadviezen	642.494	605.000	570.268
Monumentenadvisering, incl. steunpunt	171.977	160.000	136.443
Overige inkomsten	47.067	50.000	72.202
Rentebaten	2.636	1.000	233
Totaal baten	864.174	816.000	779.146
Lasten			
Bureau- en administratiekosten	158.534	154.401	179.959
Personeelskosten	596.431	564.000	586.696
Bestuurskosten	18.645	23.000	7.824
Subcommissies	129.124	130.000	109.584
Verschillenrekening	155-		
Totaal lasten	902.579	871.401	884.063
Rekeningsaldo voor bestemming	38.405-	55.401-	104.917-

4 Resultaatbestemming 2012

Gerealiseerd resultaat voor bestemming €-104.917

Werkelijke toevoegingen (+) en onttrekkingen (-/-) aan reserves

Bestemmingsreserve vaste bedrijfsmiddelen

Afschrijving vervanging bedrijfsmiddelen, onttrekking	-/-	€ 23.358
Jaarlijkse dotatie	+	23.000

Bestemmingsreserve vervanging bij ziekte

Kosten 2012	-/-	€ 12.368
Jaarlijkse dotatie	+	€ 10.000

Reserve egalisatie tarieven

Onttrekking	-/-	28.656
-------------	-----	--------

Algemene reserve

Onttrekking	-/-	24.223
-------------	-----	--------

Gerealiseerd resultaat na bestemming	-----	€ -49.312
--------------------------------------	-------	--

VERGELIJKING BEGROTING-REKENING in €

LASTEN					
volg nr.	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begr. 2012 na wijziging	rekening 2012
400	BURO- EN ADMINISTRATIEKOSTEN				
1	porti	3.792	5.000	5.000	3.311
2	telefoon, communicatie/internet	4.422	5.000	5.000	4.058
4	a. verlichting en verwarming kantoor	5.133	5.500	5.500	4.798
	b. onderhoud kantoor, dotatie aan voorziening	11.000	11.000	12.000	12.000
	c. afschrijving kantoorgebouw	10.321	10.884	10.884	10.884
	afschrijving aanpassing kantoor (2008)	3.200	3.200	3.200	3.200
	d. rente geldlening	7.874	7.295	7.295	7.295
5	kosten kantoor + inrichting	15.481	10.000	12.000	14.354
	inkoop t.b.v. Steunpunt en Utr. buitenpl.	1.952	1.500	1.500	3.520
6	verzekeringen	1.100	1.000	1.500	1.442
	bankkosten	300	500	500	292
7	belastingen	2.580	3.000	3.000	2.807
8	kantoorbehoeften	7.521	10.000	9.000	4.580
9	kosten controle	7.700	6.000	6.000	10.050
10	contributies	16.915	17.500	17.500	17.609
11	a. aanschaf/onderhoud apparatuur en SW	21.828	20.000	20.000	26.927
	b. reservering t.b.v. vervanging bedrijfsmiddelen		20.000		
	c. afschrijving vaste bedrijfsmiddelen	28.776	25.522	25.522	23.358
12	loonadministratie	1.811	2.000	2.000	2.030
13	extern advies	6.829	5.000	7.000	27.446
410	PERSONEELSKOSTEN				
1	salarissen kantoorpersoneel	531.352	550.000	490.000	509.788
3	inhuur tijdelijk personeel t.b.v. monumentenadv werkzaamheden derden t.b.v. steunpunt	11.421	50.000	10.000	
		2.800	2.000	2.000	
5	voormalig personeel				22.599
6	reiskosten personeel	42.221	44.000	44.000	39.140
7	arbodienst	963	1.000	1.000	981
8	vervanging bij ziekte/vakantie	5.316	13.613	10.000	12.368
	wervingskosten personeel	812			
10	vorming en opleiding	1.545	10.000	5.000	1.819
11	werkbezoek		2.000	2.000	
420	BESTUURSKOSTEN				
1	kosten AB en DB	6.377	8.000	8.000	3.837
2	kosten public relations	12.268	25.000	15.000	3.987
430	SUB-COMMISSIES				
1	presentiegelden	102.188	120.000	100.000	88.663
2	reis- en vergaderkosten	9.360	10.000	10.000	7.151
3	monumentencommissies	17.576	20.000	20.000	13.771
5	bijeenkomsten				
450	onvoorzien		6.008		
	verschillenrekening	-155			
900	rekeningsaldo voor bestemming	-38.405		55.401-	104.917-
		864.174	1.031.522	816.000	779.147

VERGELIJKING BEGROTING-REKENING IN €					
					BATEN
volg nr.	omschrijving	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2012 na wijziging	rekening 2012
400	onttrekking bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen i.v.m. afschrijvingen		25.522		
800	leges uitgebrachte welstandsadviezen	602.610	700.000	570.000	531.844
	leges uitgebrachte principeadviezen	39.884	35.000	35.000	38.424
820	monumenteninkomsten	71.985	140.000	70.000	44.236
	steunpunt	99.992	90.000	90.000	92.208
830	overige inkomsten	47.067	40.000	50.000	72.202
840	rentebaten	2.636	1.000	1.000	233
		864.174	1.031.522	816.000	779.147

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2012

LASTEN	begroting	rekening	verschil
Bureau- en administratiekosten	154.000	180.000	26.000 N
Personeelskosten	564.000	586.000	22.000N
Bestuurskosten	23.000	8.000	15.000 V
Subcommissies	130.000	110 .000	20.000 V

Toelichting

Bureau- en administratiekosten

Het nadeel wordt met name veroorzaakt door hogere uitgaven voor externe adviezen als gevolg van het vragen van juridisch advies inzake het geschil met Houten en inzake de aanschaf van parkeergrond, alsmede het laten opstellen van een rapport inzake de toekomstscenario's van WMMN (€ 20.000). Daarnaast vielen de kosten voor aanschaf en onderhoud apparatuur en software ruim € 6.000 hoger uit als gevolg van de hoge hostingkosten voor IWO.

Personeelskosten

Het nadeel wordt met name veroorzaakt door hogere uitgaven als gevolg van de autonome stijging van de salarissen en de pensioenpremie in 2012 (€ 20.000). Daarnaast ontstonden in 2012 door het beëindigen van het dienstverband met een van de architecten wachtgeldverplichting tot een bedrag van rond € 23.000.

Daarentegen behoefde geen tijdelijk personeel te worden ingehuurd t.b.v. de monumentenadvisering (voordeel € 10.000)

Bestuurskosten

De bestuurskosten vielen rond € 4.000 lager uit dan was geraamd, en er is fors bezuinigd op de public relations kosten (€ 11.000)

Subcommissies

Als gevolg van het verminderde aantal plannen voor welstandsadvisering, hebben er minder commissievergaderingen plaatsgevonden dan geraamd. Er is bijna € 20.000 minder uitgegeven dan geraamd.

BATEN	begroting	rekening	verschil
Welstandsadviezen	605.000	570.000	35 N
Monumentenadvisering, incl. steunpunt	160.000	136.000	24 N
Overige inkomsten	50.000	72.000	22 V

Toelichting

Ontvangsten uit welstandsadviezen

In 2012 was nog steeds sprake van een slechte markt voor adviesaanvragen, terwijl tegelijkertijd door gewijzigde wetgeving, het vergunningvrij bouwen toenam. De dienstverlening aan de gemeente Houten was vrijwel nihil.

Het aantal adviesaanvragen lag ruim 1.000 lager dan van 2011.

Ontvangsten uit monumentenadviezen

In 2012 zette de daling van inkomsten uit monumentenadvisering die in 2011 is ingezet, door. De inkomsten zijn ruim € 25.000 lager dan geraamd. Tegenover deze lagere inkomsten, staan ook lagere uitgaven aan inhuur tijdelijk personeel (ruim € 10.000 minder). De trend is echter dat de inkomsten dalen.

Steunpunt Monumenten

In 2007 is het Steunpunt Monumenten en Archeologie van de grond gekomen. In het verleden werden veel van de werkzaamheden die behoren bij een dergelijk steunpunt -al dan niet betaald- reeds door WMMN verricht. De kosten voor het Steunpunt die bestaan uit door WMMN gemaakte uren en inkopen, worden gedragen door het voormalige Erfgoedhuis (nu onderdeel van Landschap Erfgoed Utrecht) en worden op declaratiebasis door hen aan WMMN vergoed.

Overige advisering

De inkomsten uit overige advisering zijn ruim € 22.000 hoger dan begroot. Dit is het gevolg van het feit dat Welstand en Monumenten Midden Nederland zich heeft ingezet voor het Platform Utrechtse Buitenplaatsen.

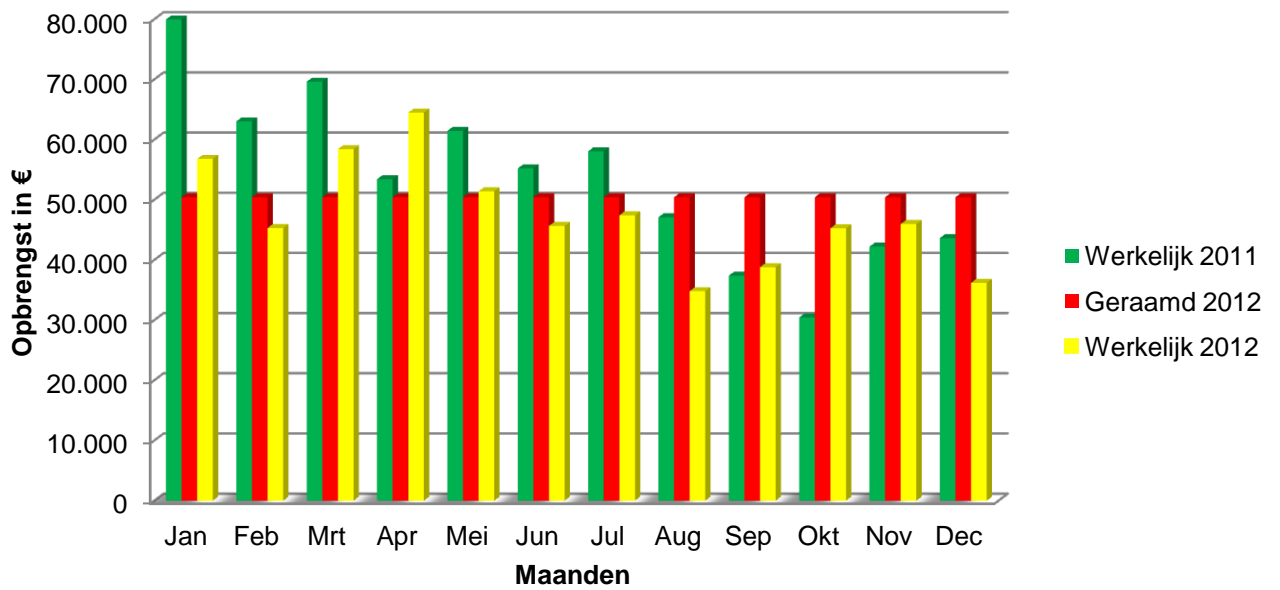
OVERIGE GEGEVENS**1 Opbrengsten welstandsadviezen, incl. principe**

	Werkelijk 2011	na wijziging Geraamd 2012	Werkelijk 2012	Aantal welstands aanvragen 2011	Aantal welstands aanvragen 2012
Jan	79.962	50.417	56.790	397	279
Feb	63.021	50.417	45.308	339	242
Mrt	69.619	50.417	58.409	559	324
Apr	53.412	50.417	64.478	477	257
Mei	61.447	50.417	51.411	428	324
Jun	55.210	50.417	45.648	339	234
Jul	58.038	50.417	47.413	391	379
Aug	47.099	50.417	34.814	295	187
Sep	37.390	50.417	38.789	281	210
Okt	30.436	50.417	45.249	289	280
Nov	42.210	50.417	45.967	339	247
Dec	43.635	50.417	36.185	253	205
	641.479	605.000	570.461	4.387	3.168

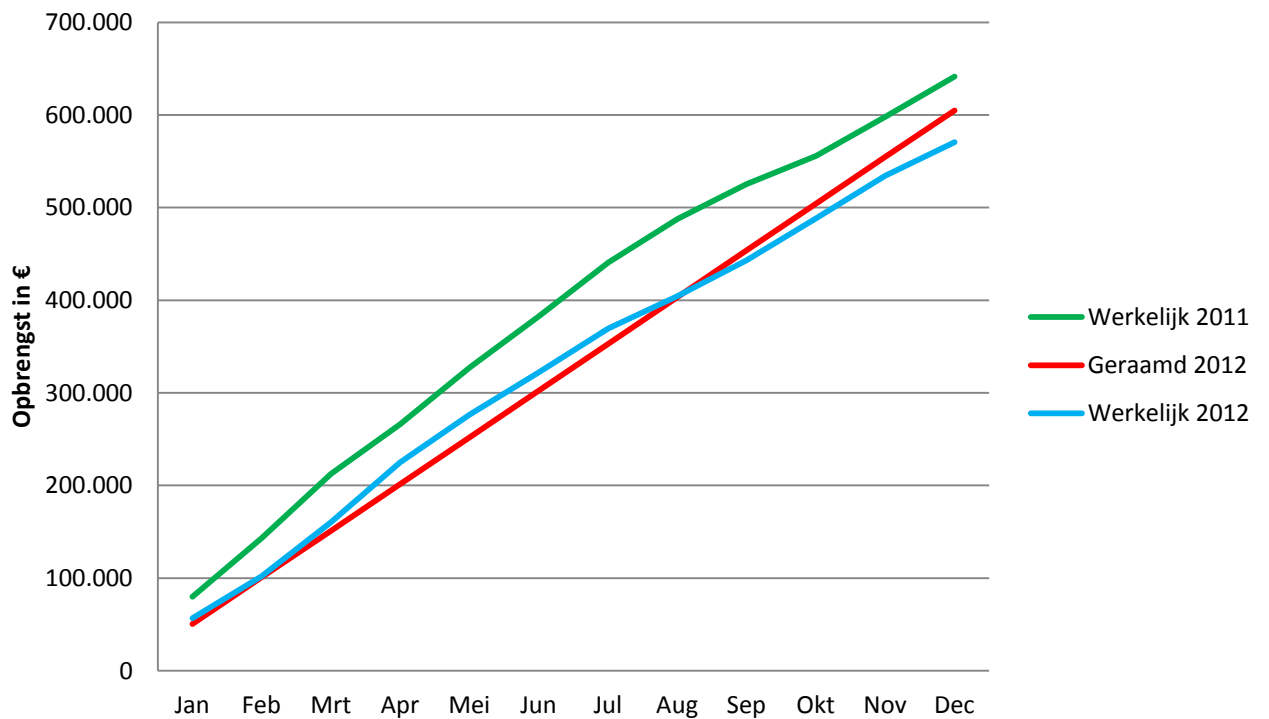
**OPBRENGSTEN
WELSTANDSADVIEZEN
CUMULATIEF**

	Werkelijk 2011	na wijziging Geraamd 2012	Werkelijk 2012	Aantal welstands aanvragen 2011	Aantal welstands aanvragen 2012
Jan	79.962	50.417	56.790	397	279
Feb	142.983	100.833	102.098	736	521
Mrt	212.602	151.250	160.507	1.295	845
Apr	266.014	201.667	224.985	1.772	1.102
Mei	327.461	252.083	276.396	2.200	1.426
Jun	382.671	302.500	322.044	2.539	1.660
Jul	440.709	352.917	369.457	2.930	2.039
Aug	487.808	403.333	404.271	3.225	2.226
Sep	525.198	453.750	443.060	3.506	2.436
Okt	555.634	504.167	488.309	3.795	2.716
Nov	597.844	554.583	534.276	4.134	2.963
Dec	641.479	605.000	570.461	4.387	3.168

Maandomzet



Maandomzet cumulatief



2 In rekening gebrachte welstandsadviezen per gemeente van 1 januari t/m 31 december 2012

gemeente	adviezen	ontvangen	te vorderen	te vorderen
	1/1 - 31/12 ex. btw	1/1 - 31/12 ex. btw	31-12-2012 ex. btw	31-12-2012 Incl. btw
Baarn	15.667	14.268	1.399	1.692,79
De Bilt	39.477	34.769	4.708	5.697,00
Blaricum	23.319	21.733	1.587	1.919,90
Bunnik	23.867	21.552	2.316	2.802,06
Bunschoten	19.999	19.171	828	1.001,54
Eemnes	7.674	7.445	229	276,61
Houten	701	701	0	0,00
Laren	19.670	14.709	4.961	6.002,76
Leusden	15.952	14.307	1.645	1.990,22
Lopik	17.688	15.582	2.106	2.548,55
Montfoort	12.268	9.729	2.539	3.072,69
Nieuwegein	28.871	26.773	2.098	2.538,34
Oudewater	22.259	17.008	5.251	6.353,24
Renswoude	7.557	7.350	208	251,08
Rhenen	15.806	14.113	1.693	2.048,36
De Ronde Venen	37.660	34.301	3.359	4.064,24
Stichtse Vecht	44.865	38.834	6.031	7.297,04
Utrechtse Heuvelrug	42.738	40.860	1.878	2.272,95
Veenendaal	38.507	37.039	1.468	1.776,16
Woerden	45.174	38.120	7.054	8.535,70
Woudenberg	11.232	10.118	1.113	1.347,13
Wijk bij Duurstede	29.560	25.016	4.543	5.497,32
IJsselstein	15.203	12.258	2.945	3.563,57
Zeist	34.554	31.509	3.045	3.684,05
	€ 570.268	€ 507.266	€ 63.003	€ 76.233,30

Staat van materiële vaste activa met een economisch nut, rekening 2012							
omschrijving	Jaar van investering/ aanschaf	aanschafwaarde	afschrijvings- maatstaf	boekwaarde 01-01-2012	Afschrijving 2012	boekwaarde 31-12-2012	jaar van vervanging
gebouwen							
kantoorgebouw, aankoop	1992	328.219,00	30 jaar annuïteit	139.801,63	10.883,52	128.918,11	
kantoorgebouw, aanpassing	2008	80.000,00	4%	70.400,00	3.200,00	67.200,00	
totaal gebouwen		328.219,00		210.201,63	14.083,52	196.118,11	
andere vaste bedrijfsmiddelen							
frankeermachine	2006	1.916,50	10%	766,60	191,65	574,95	2016
vervanging meubilair	2008	60.000,00	10%	42.000,00	6.000,00	36.000,00	2018
vervanging p.c.'s + server	2009	35.231,98	25%	17.615,99	8.808,00	8.808,00	2013
IWO I/II ontwikkelingskosten 2008	2009	8.520,14	25%	2.130,04	2.130,04	0,00	
IWO II eindafrekening	2009	2.735,36	25%	683,84	683,84	0,00	
IWO I/II ontwikkelingskosten 2009	2009	8.860,03	25%	2.215,00	2.215,00	0,00	
IWO I/II ontwikkelingskosten 2010	2010	7.974,22	25%	5.980,67	1.993,56	3.987,12	
IWO I eindafrekening 2010	2011	-3.081,30	25%	-2.310,98	-770,33	-1.540,65	
IWO II eindafrekening 2010	2011	845,33	25%	634,00	211,33	422,67	
IWO I/II ontwikkelingskosten 2011 voorschot	2011	4.461,58	25%	4.461,58	1.115,40	3.346,18	
telefooncentrale	2011	7.800,00	10%	7.800,00	780,00	7.020,00	2021
IWO I eindafrekening 2011	2012	192,12	25%	0,00	0,00	192,12	
IWO II eindafrekening 2011	2012	392,31	25%	0,00	0,00	392,31	
IWO I/II ontwikkelingskosten 2012 voorschot	2012	5.114,75	25%	0,00	0,00	5.114,75	
PRS	2012	4.000,00	25%	0,00	0,00	4.000,00	
totaal andere vaste bedrijfsmiddelen		144.963,02		81.976,74	23.358,48	68.317,44	

4 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Welstand en Monumenten Midden Nederland heeft een aantal verplichtingen lopen, te weten:

Verplichting:

Schoonmaak van het pand

3 leaseauto's (excl. Brandstof)

2 leasekoperapparaten

Kosten per maand:

€ 990

1.663

1.673

Eenmalige kosten:

Aankoop grond parkeerterrein

15.000 kosten koper

Onderzoek toekomstscenario's WMMN

19.000

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Welstand en Monumenten
Midden Nederland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2012 van de Gemeenschappelijke Regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland te Bunnik gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de programmarekening over 2012 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het dagelijks bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid, van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO). Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de

Gemeenschappelijke Regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2012 voldoen in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3, onder d, Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 8 april 2013

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J.M.A. Drost RA
Partner

JAARREKENING 2012

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 26 juni 2013

M. v.d. Groep, voorzitter

Ir. A. Tom, secretaris