

Oudewater

Van: Plukaard, Wendy
Verzonden: vrijdag 10 april 2015 11:31
Aan: OW-Info
CC: !Griffie
Onderwerp: FW: Jaarrekening 2014 Welstand en Monumenten Midden Nederland t.a.v. raad Oudewater
Bijlagen: jaarrekening 2014, definitief.pdf; voorblad 2014.pdf; 15-04011 jaarverslag en jaarrek. 2014.pdf

registeren en afschrift aan raadoudewater

Wendy Plukaard | Algemeen secretaris vd Griffie | Gemeente Woerden
Postbus 45, 3440 AA Woerden | Blekerijlaan 14, 3447 GR Woerden
T 0348 - 428 805 | <https://gemeenteraad.woerden.nl>

RP

10 APR. 2015

Beh. Ambt.:
Streefdat.:
Afschr.: Raad(OW)/B&W(OW)
B.V.O.:

-----Oorspronkelijk bericht-----

Van: Nelly Versteeg <N.Versteeg@mooisticht.nl>

Verzonden: vr 10-04-2015 11:27

Onderwerp: Jaarrekening 2014 Welstand en Monumenten Midden Nederland t.a.v. raad Oudewater

Bijlage: jaarrekening 2014, definitief.pdf, voorblad 2014.pdf, 15-04011 jaarverslag en jaarrek. 2014.pdf

Aan: raadsgriffie@woerden.nl;

Geachte dames en heren,

In de bijlage treft u de jaarrekening 2014 van de GR Welstand en Monumenten Midden Nederland en het begeleidend schrijven. De jaarrekening zal in de junivergadering van het AB behandeld worden.

Met vriendelijke groet,

N.M. (Nelly) Versteeg-van Baalen
Beleidsmedewerker

Mailadres m.i.v. 1 januari 2015: n.versteeg@mooisticht.nl

MOOISTICHT



Postbus 115
3980 CC Bunnik
030-6569000

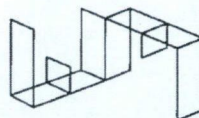
aanwezig op maandag, donderdag, vrijdag

Gemeente Woerden 15.007862



Registratiedatum: 15/04/2015
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

--
De disclaimer van toepassing op deze e-mail vindt u op woerden.nl



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

Ons kenmerk : 15-04011
Bijlage : 1
Onderwerp : Jaarverslag en jaarrekening 2014

Bunnik, 10 april 2015

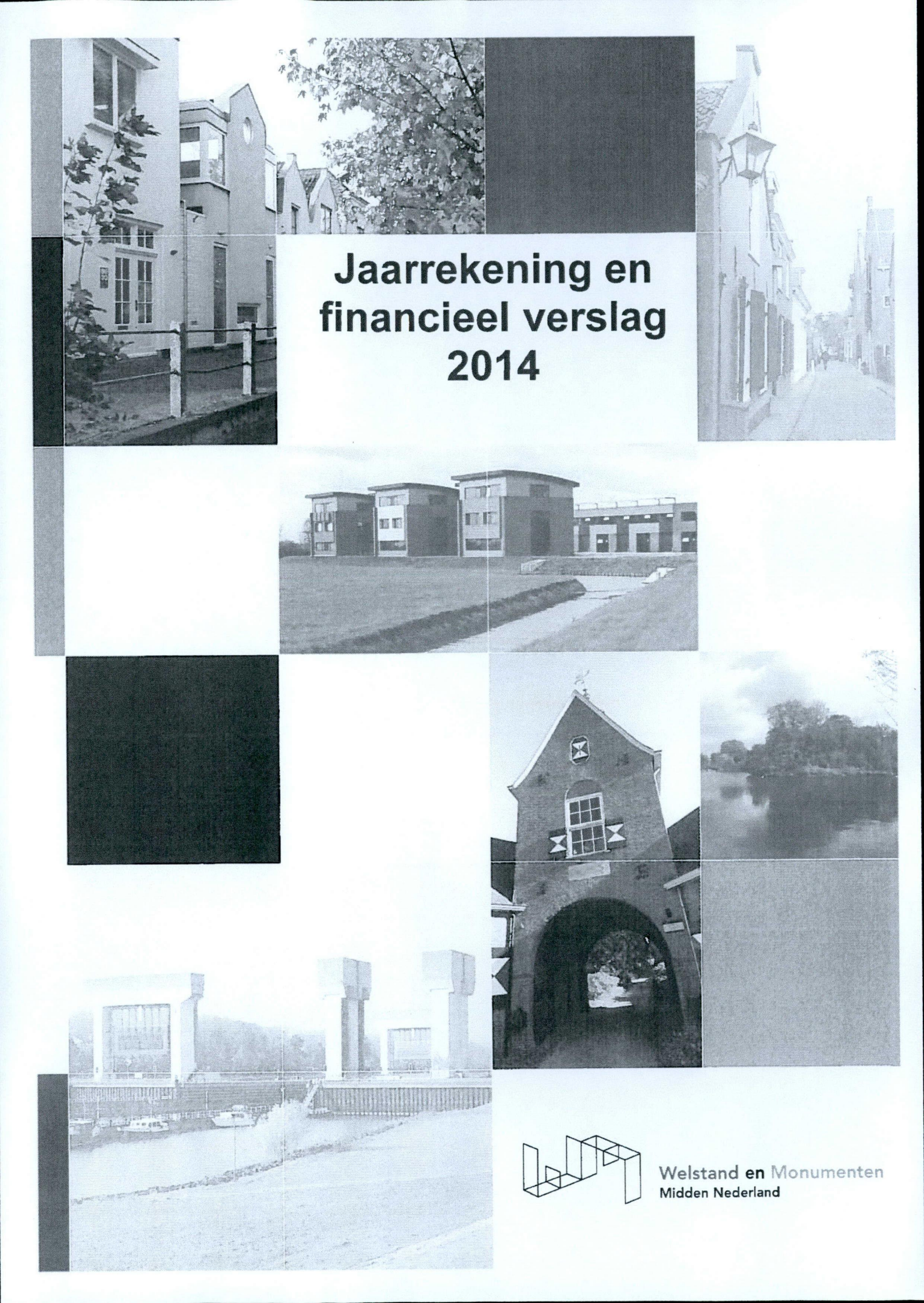
Geachte raad,

Bijgaand doen wij u de jaarrekening 2014 en het bijbehorend jaarverslag van onze gemeenschappelijke regeling toekomen. De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende verklaring van de accountant.

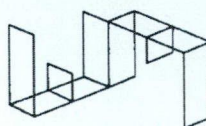
Op grond van artikel 28 van de gemeenschappelijke regeling stellen wij u in de gelegenheid uw gevoelens omtrent de bij deze brief aan u voorgelegde stukken te doen blijken. Wij verzoeken u dat te doen voor 15 juni 2015. Hebben wij op genoemde datum geen reactie van u ontvangen, dan nemen wij aan dat u zich kunt verenigen met de jaarrekening 2014. Voor technische vragen kunt u contact opnemen met Mw. N.M. Versteeg-van Baalen, n.versteeg@mooisticht.nl.

Hoogachtend,
Het Dagelijks Bestuur van Welstand en Monumenten Midden Nederland,

ir. A. Tom
secretaris



Jaarrekening en financieel verslag 2014



Welstand en Monumenten
Midden Nederland

INHOUDSOPGAVE

	pagina
1. Jaarverslag	
1.1 Algemeen	3
1.2 Verslag van de directie	5
1.3 Programmaverantwoording	7
1.4 Paragrafen	10
1.5 Grondslagen van de financiële verslaglegging	14
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2014	16
2.2 Toelichting op de balans per 31 december 2014	18
2.3 Overzicht van baten en lasten over het boekjaar 2014	23
2.4 Resultaatbestemming 2014	23
2.5 Vergelijking begroting rekening 2014	24
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2014	26
2.7 Financiële consequenties liquidatie actieplan	29
3. Overige gegevens	
3.1 Opbrengsten welstandsadviezen 2014	30
3.2 In rekening gebrachte adviezen per gemeente	32
3.3 Staat van materiële vaste activa met economische nut 2014	33
3.4 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	34
3.5 Controleverklaring	35
3.6 Vaststelling door Algemeen Bestuur	37

1. JAARVERSLAG

1.1 Algemeen

Algemene gegevens

Welstand en Monumenten Midden Nederland (WMMN) is een gemeenschappelijke regeling met 20 aangesloten gemeenten. De hoofddoelstelling van de organisatie is al sinds 1929 dezelfde: "de instandhouding van het bouwkundig schoon, het landschap- en stedenschoon".

Naast de aangesloten gemeenten zijn er nog twee 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@mooisticht.nl

Dagelijks Bestuur

Samenstelling op 31 december 2014:

De heer M. v.d. Groep	burgemeester gemeente Bunschoten, voorzitter
De heer G.J. Spelt	wethouder gemeente Lopik
Mevrouw J.F.M. Hollander	wethouder gemeente Veenendaal
Mevrouw J. Verbeek-Nijhof	wethouder gemeente Zeist

Het Dagelijks Bestuur heeft in 2014 vijf keer vergaderd.

Algemeen bestuur

Samenstelling op 31 december 2014

Baarn	R. Vermeer
De Bilt	drs. H.J.M.A. Mieras
Bunnik	R.A. Zakee
Bunschoten	M. v.d. Groep
Eemnes	H. Zoetman
Leusden	H.A.W. van Beurden
Lopik	G.J. Spelt
Montfoort	C.L. Jonkers
Nieuwegein	P.W.M. Snoeren
Oudewater	L.W. Vermeij
Renswoude	D. Vlastuin
Rhenen	H. van den Berg
De Ronde Venen	D. Moolenburgh
Stichtse Vecht	F. Živkovič-Laurenta
Utrechtse Heuvelrug	G. Boonzaaijer
Veenendaal	mw. J.F.M. Hollander
Woudenberg	D.P. de Kruif
Wijk bij Duurstede	mw. W. Kosterman
IJsselstein	V.G.M. van de Berg
Zeist	mw. J. Verbeek-Nijhof

Het Algemeen Bestuur heeft in 2014 twee keer vergaderd. In 2014 heeft het Algemeen Bestuur zich vooral beziggehouden met de volgende zaken:

- Aanwijzing leden Dagelijks Bestuur en voorzitter
- Vaststelling jaarverslag en jaarrekening 2013
- Vaststelling begroting 2015 en meerjarenraming 2015-2016
- Vaststelling sociaal plan

In de bestuursvergadering die op 25 juni 2014 gehouden is, is de jaarrekening 2013 vastgesteld.

2 Verslag van de directie

Algemeen

In de loop van 2014 werd een licht herstel van de bouwmarkt merkbaar. De economische crisis leek op zijn retour. Concreet hebben we dit kunnen constateren door de toename van het aantal adviesaanvragen in de laatste maanden van het jaar.

In 2014 is er veel tijd en energie gestoken in de toekomst van de organisatie. Nadat in 2013 meer dan tweederde van de raden van de deelnemende gemeenten had ingestemd met het liquidatie actieplan konden in 2014 de vervolgstappen worden gezet richting een nieuwe organisatie.

Van Welstand en Monumenten Midden Nederland naar MooiSticht

In 2013 is geconcludeerd dat Landschap Erfgoed Utrecht (LEU) als samenwerkingspartner de beste kansen zou bieden voor de toekomst van ons werk. De als gevolg van deze conclusie geformeerde stuurgroep WMMN/LEU is in 2014 regelmatig bij elkaar geweest. In de stuurgroep hebben leden van het Dagelijks Bestuur van WMMN en leden uit de raad van toezicht van LEU zitting. De beide directeuren, Ter Maten en Tom, zijn als adviseurs daarbij aanwezig. Onder andere is er gesproken over conceptstatuten en over een concept directiestatuut.

Een mogelijk fiscale eenheid tussen LEU en de nieuwe stichting is onderzocht. In dit kader is er veelvuldig overlegd met de fiscale adviseur van EY. Daarbij is op een gegeven moment ook de Inspecteur van Belastingen betrokken. De vraag of en onder welke voorwaarden een fiscale eenheid gevormd kan worden met LEU is nog niet geheel naar tevredenheid beantwoord.

Het management heeft een aantal maal overleg gevoerd met de medewerkers van het bureau met als doel om tot een sociaal plan te komen. Nadat er algehele instemming was bereikt kon eind oktober een concept sociaal plan worden doorgezonden naar de AB-leden. In de AB-vergadering van 3 december is het concept vastgesteld. Vervolgens worden de raden van de deelnemende gemeenten begin 2015 geraadpleegd waarna het sociaal plan definitief kan worden vastgesteld.

Op 3 december 2014 vond er in De Nieuwe Stad te Amersfoort een feestelijke bijeenkomst plaats met als thema "Samen voor Ruimtelijke Kwaliteit". Aanleiding vormde het 85-jarig bestaan van onze adviesorganisatie, als Provinciale Utrechtse Welstandscommissie op 25 november 1929 opgericht. Een van de sprekers was dhr. Bart Krol gedeputeerde van de provincie Utrecht. Aan het einde van de bijeenkomst onthulde hij de nieuwe naam met logo van de opvolger van WMMN: MooiSticht.

Algemeen en Dagelijks Bestuur

Als gevolg van de gemeenteraadsverkiezingen begin maart is de samenstelling van het Algemeen Bestuur ingrijpend gewijzigd. Veel nieuwe wethouders namen de plaats in van hun voorgangers. Mede gezien de aanstaande opheffing van de GR werd besloten om de samenstelling van het DB zo min mogelijk te wijzigen. Er moest afscheid genomen worden van de niet in het AB teruggekeerde leden K.H. Wiersema (Stichtse Vecht) en R. Peek (Wijk bij Duurstede). Beide vacante DB-zetels zijn niet meer opgevuld. Het Dagelijks Bestuur wordt thans gevormd door de dames Hollander (Veenendaal) en Verbeek-Nijhof (Zeist) en de heren Van de Groep (Bunschoten, tevens voorzitter) en Spelt (Lopik).

Commissies Ruimtelijke Kwaliteit

In de loop van 2014 hebben met vrijwel alle commissies voor ruimtelijke kwaliteit evaluatiegesprekken plaatsgevonden. In algemene zin werd geconcludeerd dat de nieuwe opzet met integrale commissies als een goede stap vooruit moet worden gezien. Wel achtten de meeste commissieleden het van belang dat de integratie verder vorm zou moeten krijgen conform de sinds enkele jaren naar volle tevredenheid functionerende BEL-commissie Ruimtelijke kwaliteit

Andere adviesproducten

Meerdere gemeenten vroegen op het gebied van ruimtelijke kwaliteit breder advies dan alleen de wettelijke welstand- of monumentenadviezen. Hierin herkennen we de trend om breder, meer integraal en in een vroeger stadium te adviseren.

Ervenconsulentschap

Het in 2013 samen met LEU opgestarte project ervenconsulentschap blijkt een succes. In 2014 was er een toename van belangstelling voor deze wijze van advisering in een vroeg stadium, zowel bij gemeenten als bij particulieren.

We constateren een verdere groei voor dit nieuwe adviesproduct, juist ook vanwege het integrale en laagdrempelige karakter, vroeg in een planvormingsproces.

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

In 2014 werd met LEU samengewerkt in het Platform Utrechtse Buitenplaatsen (PUB) en het Boerderijen Platform Utrecht (BPU).

De samenwerking tussen LEU en WMMN binnen het STAMU werd verder gecontinueerd. In het kader van de steunpuntactiviteiten is o.a. op 2 oktober 2014 de 'Wegwijzer voor de toekomst' gepresenteerd aan de betreffende portefeuillehouders cultuur. Deze wegwijzer vormde het resultaat van een interviewronde waarbij alle Utrechtse gemeenten zijn bezocht. Doel daarvan was om door middel van deze zogenaamde monitor erfgoedbeleid Utrechtse gemeenten (MEBUG), inzicht te krijgen in de stand van zaken van het erfgoedbeleid bij deze gemeenten.

Samenvattend

We kijken wederom terug op een bewogen jaar waarbij op allerlei vlakken veel gevraagd werd van onze medewerkers. Het draagvlak voor ruimtelijk kwaliteitsbeleid bij de aangesloten gemeenten is groot gebleken en mede door een aantrekkelijke economie hebben we het verslagjaar ook financieel positief kunnen afsluiten. Dankbaar kan ik concluderen dat iedereen zich vol enthousiasme heeft kunnen blijven inzetten voor de ruimtelijke kwaliteit van ons bijzondere werkgebied.

Ir. Anthony Tom, directeur

1.3 Programmaverantwoording 2014

WMMN heeft door de specifieke gemeentelijke taak als verlengd lokaal bestuur één herkenbaar programma, 'Welstands- en monumentenadviesing'. 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. WMMN 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 2014 omvatte zowel de dienstverlening als de bedrijfsvoering van de organisatie.

Doelstellingen

Het beoogde maatschappelijk effect van het jaarplan 2014 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 WMMN 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

WMMN dient in haar advisering consistent en deskundig te zijn. Iedere aangesloten gemeente afzonderlijk mag verwachten dat WMMN 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.

WMMN 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.

WMMN 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 2014 waren:

- Overleg met gemeenten
- Begeleiding commissies
- Public Relations
- Uitvoering geven aan het transformatieproces

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

- 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.
- Op 2 oktober is een bijeenkomst voor wethouders gehouden waarop de Wegwijzer voor de toekomst is gepresenteerd. De Wegwijzer is opgesteld naar aanleiding van een onderzoek naar de stand van zaken en de kansen voor de toekomst van het erfgoedbeleid van alle gemeenten in de provincie Utrecht.
- Veel tijd is gestoken in de uitvoering van het besluit om de GR op te heffen en de transformatie van de organisatie naar een stichting.
- Ook veel tijd is besteed aan de opstelling van de statuten van de nieuwe stichting, het opstellen van een sociaal plan en het in de steigers zetten van de nieuwe organisatie.

Begeleiding commissies

- De directeur heeft minimaal één keer alle commissievergaderingen bezocht. Elke commissie heeft een evaluatiebespreking gevoerd.
- Samenwerking tussen WMMN 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 plan overleggen blijken duidelijk in een behoefte te voorzien.

Public Relations

- Eind december is de naam van de nieuwe stichting tijdens de viering van het 85 jarig bestaan van WMMN onthuld: MooiSticht
- 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 niet uitgebracht

Producten

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

Financiële consequenties

Hiervoor wordt verwezen naar de staat van baten en lasten. In totaal is € 861.929 ontvangen voor de volgende producten:

- Welstandsadviesing (70% van de omzet)
- Monumentenadviesing en opstellen monumentenbeschrijvingen en –beleid
- Inkomsten steunpunt
- Integrale adviesing (welstands- en monumentenadvies ineen)
- Activiteiten voor het Platform Utrechtse Buitenplaatsen
- Overige diensten als de beoordeling van beeldkwaliteitplannen, second opinions, etc.

Het gerealiseerd saldo bedraagt vóór resultaatbestemming € 237.231. Na dotaties aan de algemene reserve en de transformatiereserve, is het behaalde resultaat nihil.

1.4 Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

WMMN 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 2014 beliep de algemene reserve een bedrag van € 238.332. In de vergadering van 25 juni 2014 is de jaarrekening 2013 vastgesteld waarbij is besloten het nadelig saldo van 2013 ad € 90.452 te onttrekken aan de algemene reserve. Daarentegen is het voordelig saldo over 2014 van per saldo € 79.139 aan de algemene reserve toegevoegd. Per 31 december 2014 bedraagt de algemene reserve € 227.019.

Ingeval van uittredingen bepaalt de gemeenschappelijke regeling dat een uittreedbijdrage wordt vastgesteld door het algemeen bestuur. Die bijdrage wordt in een bestemmingsreserve gestort om WMMN in staat te stellen gedurende een tijdvak van vijf jaar de bedrijfsvoering aan te passen. In het vigerende liquidatie actieplan zijn vaste uittreedbijdragen per gemeente vastgesteld. Twee gemeenten zijn in 2014 uitgetreden. De daarvoor ontvangen bijdragen zijn bij resultaatbestemming in de bestemmingsreserve transformatie gestort.

Tevens 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.

WMMN 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 leek dat de werkzaamheden zouden verminderen en dat daardoor de vaste lasten niet meer voldoende gedekt zouden kunnen worden. De mogelijkheid bestond dat er afscheid moest worden genomen van nog een medewerker. Hoewel hiermee rekening gehouden was in de aangepaste raming 2014, is dit niet nodig gebleken. De inkomsten in 2014 zijn behoorlijk gestegen en gesproken kan worden van een voorzichtig herstel.

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 WMMN 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 2014 bedraagt de boekwaarde € 105.339. 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. In 2014 zijn geen bedrijfsmiddelen geactiveerd. 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 WMMN slechts 1 lening heeft met een schuldrestant van € 105.339 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 WMMN dat wanneer de vlottende schuld een stand van € 73.264 overschrijdt, er geconsolideerd (d.i. financieringsmiddelen omzetten van korte naar langere termijn) moet worden. Er geldt echter een minimum bedrag van € 300.000. WMMN voldoet aan de norm omdat er een financieringsoverschot is.

Bedrijfsvoeringparagraaf

WMMN had eind 2014 een formatie ingevuld van 6,1 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 2013 niet ingevuld. Verder is in 2012 het contract van een rayon-architect niet verlengd, waardoor de formatie met 1 f.t.e. is verkleind. Ook de formatie op de administratie is gekrompen met 0,5 f.t.e. Als gevolg van de eerder geschetste ontwikkelingen in de markt, is de formatie van het kantoor nu gekrompen naar een minimumniveau. In het verslagjaar zijn de inkomsten voor het eerst sinds 2010 weer gestegen. Door genoemde inkrimping van het personeel en de aantrekkende markt is de werkdruk voor het huidige personeel groot en is de flexibiliteit behoorlijk afgenomen. Bezuinigingen op personeelsgebied zijn met deze bezetting onmogelijk geworden wil WMMN haar werk op hetzelfde kwalitatief hoge niveau blijven verrichten. Eén van de medewerkers is tijdelijk 4 uur per week meer gaan werken om extra taken te kunnen verrichten en de beleidsmedewerker is structureel 2 uur per week meer gaan werken.

In het verslagjaar vond er vijf keer werkoverleg met de medewerkers plaats. Omdat WMMN geen medezeggenschapsraad heeft, is er tevens een aantal sessies geweest om met de medewerkers te spreken over de inhoud van het sociaal plan.

In 2014 is gestart met het uitvoeren van het liquidatie actieplan zoals dat vastgesteld is door het Algemeen Bestuur en de raden van de aangesloten gemeenten. Het plan behelst opheffing van de Gemeenschappelijke Regeling, uiterlijk per 1 januari 2017 en voortzetting van de dienstverlening vanuit een nieuw op te richten stichting die nauw zal samenwerken met Landschap Erfgoed Utrecht.

Paragraaf verbonden partijen

WMMN is als gemeenschappelijke regeling een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten. Andersom gaat het te ver voor WMMN om de deelnemende gemeenten als een verbonden partij te omschrijven.

WMMN 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.

Paragraaf Lokale lasten

De tarievenstructuur van WMMN was voor 2014 als volgt (alle bedragen exclusief BTW):

- Voor bouwplannen met bouwkosten tot en met € 10.000 wordt € 39,20 per advies in rekening gebracht.
- Boven € 10.000 bouwkosten: € 1,92 per € 1.000 bouwkosten (of een gedeelte ervan), verhoogd met € 20,--
- Boven de € 225.000 bouwkosten, per € 1.000 bouwkosten (of gedeelten ervan) € 1,50 bouwkosten, verhoogd met € 452.
- Boven de € 450.000 bouwkosten, per € 1.000 bouwkosten (of gedeelten ervan) € 0,33 verhoogd met € 789,50.
- Boven de € 2.250.000 bouwkosten, per € 1.000 bouwkosten (of gedeelten ervan) € 0,11, verhoogd met € 1.383,50.

De inkomsten uit dien hoofde in 2014 bedroegen in totaal € 565.721.

Voor principe welstandsadviezen, reclame- en handhavingadviezen werd € 60,- per advies in rekening gebracht.

Voor de monumentenadvisering en overige dienstverlening werd een uurtarief van € 110,-- gehanteerd, vermeerderd met € 0,35 reiskosten per kilometer.

Paragraaf grondbeleid

WMMN voert geen grondbeleid, actief noch passief. De enige grond die in eigendom is, is de grond van het kantoorpand in Bunnik.

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf houdt verband met de paragraaf weerstandsvermogen.

WMMN 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. In 2014 is geen dotatie aan de voorziening gedaan, in verband met de transformatie van de organisatie die in uitvoering is; dit overeenkomstig de aangepaste begroting 2014. In 2014 is een bedrag van € 6.425 aan de voorziening onttrokken i.v.m. regulier onderhoud. Na verwerking van deze mutatie beloopt het saldo van de voorziening per 31 december 2014 een bedrag van € 47.308.

WMMN 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. Gezien het transformatieproces is in 2014 is aan deze reserve geen bedrag gedoteerd. Door de afschrijvingslasten, in 2014 een totaal bedrag van € 13.269, wordt het resultaat nadelig beïnvloed. Dat nadeel (de afschrijvingslasten) is, bij resultaatbestemming, gedekt uit de bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen. De stand van de reserve vervanging bedrijfsmiddelen is per 31 december 2014 € 67.654.

1.5 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 nominale waarde.

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). Er wordt geen rekening gehouden met een restwaarde. Op grond wordt niet afgeschreven.

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.

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014 (na resultaatbestemming)

Activa	31 december 2014	31 december 2013
Vaste activa		
Gebouwen	105.339	117.441
Verbouw kantoorgebouw 2008	60.800	64.000
Grond parkeerterrein 2013	26.073	26.973
Bedrijfsmiddelen	47.544	60.813
Vlottende activa		
Vorderingen	135.234	126.822
Liquide middelen	537.535	272.381
Totaal activa	912.524	668.431

Passiva

	31 december 2014	31 december 2013
Eigen vermogen		
Algemene reserve	227.019	238.332
Nog te bestemmen saldo	0	90.453-
Bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen	67.654	80.923
Bestemmingsreserve vervanging bij ziekte	95.879	95.879
Bestemmingsreserve transformatie	171.361	
Voorzieningen		
Voorziening onderhoud kantoor	47.308	53.733
Voorziening ww-gelden	90.000	90.000
Langlopende schulden		
Geldlening	105.339	117.441
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	59.464	1.694
Belastingen en premies sociale verzekeringen	42.251	67.490
Overige schulden en overlopende passiva	6.250	13.391
Totaal passiva	912.524	668.431

2.2 Toelichting op de balans per 31 december 2014

Activa

Materiële vaste activa met een economisch nut

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Boekwaarde 1 januari 2014		€ 117.441
Afschrijvingen	€ -12.102	

Boekwaarde 31 december 2014		€ 105.339
------------------------------------	--	------------------

Verbouwing kantoorgebouw 2008/2009

Boekwaarde 1 januari 2014		€ 64.000
Afschrijvingen	€ -3.200	

Boekwaarde 31 december 2014		€ 60.800
------------------------------------	--	-----------------

Grond parkeerterrein 2013

Boekwaarde 1 januari 2014		€ 26.973
Teruggave overdrachtsbelasting	€ -900	

Boekwaarde 31 december 2014		€ 26.073
------------------------------------	--	-----------------

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Boekwaarde 1 januari 2014		€ 60.813
Investeringen	€ 0	
Afschrijvingen	- 13.269	

Boekwaarde 31 december 2014		€ 47.544
------------------------------------	--	-----------------

Vorderingen

Welstandsadvieskosten aangesloten gemeenten	€ 77.267	
Advieskosten monumentenadvisering	7.298	
Voorschot reiskosten personeel	1.021	
Overige debiteuren	49.647	

Totaal		€135.233
---------------	--	-----------------

Liquide middelen

BNG, voormalig deposito, incl. banksaldo	€536.957	
Rabobank	424	
Kas	154	

Totaal		€537.535

In 2015 zal schatkistbankieren worden ingevoerd.

Passiva

Algemene reserve

Saldo 1 januari 2014		€ 238.332
Onttrekking:		
nadelig saldo 2013	€- 90.452	
Toevoeging:		
dotatie voordelig saldo 2014	79.139	

Saldo 31 december 2014		€227.019

In de vergadering van november 2011 is de Nota reserves en voorzieningen 2012 door het Algemeen Bestuur vastgesteld in opvolging van de Nota reserves en voorzieningen 2004.

Op basis van de laatste 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. Conform de Nota reserves en voorzieningen 2012, is het voordelig resultaat over 2014 van per saldo € 79.139 toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen

Saldo 1 januari 2014		€ 80.923
Toevoeging:		
Jaarlijkse dotatie	€ 0	
Onttrekking:		
Afschrijving 2014	- 13.269	

Saldo 31 december 2014		€ 67.654

Bestemmingsreserve vervanging bij ziekte

Saldo 1 januari 2014		€ 95.879
Toevoeging:		
Jaarlijkse dotatie	€ 0	
Onttrekking	0	

Saldo 31 december 2014		€ 95.879

Bestemmingsreserve transformatie

Saldo 1 januari 2014		€	0
Toevoeging:			
Uittreedbijdragen Houten en Woerden	€187.405		
Onttrekking:			
Transformatiekosten	-16.044		

Saldo 31 december 2014		€171.361	

Voorziening onderhoud kantoor

Saldo 1 januari 2014		€	53.733
Toevoeging:			
Jaarlijkse dotatie	€	0	
Onttrekkingen:			
regulier onderhoud	6.425		

Saldo 31 december 2014		€ 47.308	

Voorziening ww-gelden

Saldo 1 januari 2014		€	90.000
Toevoeging:			
	€	0	
Onttrekking:			
	€	0	

Saldo 31 december 2014		€ 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 februari 2014. Wanneer betrokkene bij herkeuring (gedeeltelijk) arbeidsgeschikt wordt verklaard, geldt alsnog het recht op (een gedeelte van) de ww-gelden die WMMN heeft gereserveerd (art. 79 van de werkloosheidswet).

Geldlening

Saldo 1 januari 2014		€117.441
Aflossing 2014	€ 12.102	

Saldo 31 december 2014		€105.339

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	€ 32.975	
BTW aangifte december	9.275	

Totaal		€ 42.250

2.3 Overzicht van baten en lasten 2014

Baten	Gerealiseerd 2013	Geraamd 2014	Gerealiseerd 2014
Welstandsadviezen	511.738	520.000	603.941
Monumentenadviesing, incl. steunpunt	122.614	125.000	149.159
Overige inkomsten	153.172	90.000	100.611
Uittreedbijdragen	-	-	187.405
Rentebaten	-	-	39
Totaal baten	787.524	735.000	1.041.155
Lasten			
Bureau- en administratiekosten	212.352	120.654	137.936
Personeelskosten	578.558	531.000	561.130
Bestuurskosten	2.930	8.500	6.911
Subcommissies + bijeenkomsten	90.739	99.000	97.947
Totaal lasten	884.579	759.154	803.924
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	97.055-	24.154-	237.231

2.4 Resultaatbestemming 2014

Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten € 237.231

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

Bestemmingsreserve vaste bedrijfsmiddelen

Afschrijving vervanging bedrijfsmiddelen, onttrekking -/- € 13.269
 Jaarlijkse dotatie 0

Bestemmingsreserve transformatie

Dotatie uittreedbijdragen + €187.405
 Onttrekking transformatiekosten -/- 16.044

Algemene reserve

Dotatie saldo 2014 + € 79.139

Gerealiseerd resultaat (na bestemming) € 0

2.5 Vergelijking begroting rekening 2014

VERGELIJKING BEGROTING-REKENING in €					
LASTEN					
volg nr.	omschrijving	rekening 2013	begroting 2014	begr. 2014 na wijziging	rekening 2014
400	BURO- EN ADMINISTRATIEKOSTEN				
1	porti	2.246	3.000	3.000	671
2	telefoon, communicatie/internet	3.804	5.000	4.000	4.050
4	a. verlichting en verwarming kantoor	6.064	5.500	6.000	5.867
	b. onderhoud kantoor, dotatie aan voorziening	12.000	12.000	0	
	c. afschrijving kantoorgebouw	11.477	12.102	12.102	12.102
	afschrijving grond parkeerterrein (2013)		375	1.043	0
	afschrijving aanpassing kantoor (2008)	3.200	3.200	3.200	3.200
	d. rente geldlening	6.684	6.040	6.040	6.040
5	kosten kantoor + inrichting	13.477	12.000	12.000	14.241
	inkoop t.b.v. Steunpunt en Utr. buitenpl.	2.206	2.000	2.000	8.204
6	verzekeringen	1.614	1.500	1.500	1.135
	bankkosten	464	500	500	243
7	belastingen	2.696	3.000	3.000	2.441
8	kantoorbehoeften	7.580	5.000	5.000	7.050
9	kosten controle	7.000	6.500	7.000	6.750
10	contributies	16.884	17.000	17.000	12.830
11	a. aanschaf/onderhoud apparatuur en SW	10.550	20.000	15.000	18.291
	b. afschrijving vaste bedrijfsmiddelen	30.116	10.972	13.269	13.269
12	loonadministratie	2.076	2.000	2.000	2.318
13	extern advies	72.216	7.000	7.000	3.192
14	transformatiekosten	-	-	-	16.044
410	PERSONEELSKOSTEN				
1	salarissen kantoorpersoneel	484.155	500.000	481.000	505.830
3	inhuur tijdelijk personeel t.b.v. advisering	17.022	2.000	2.000	8.620
	werkzaamheden derden t.b.v. steunpunt	1.705	1.000	1.000	240
5	voormalig personeel	31.500			2.214
6	reiskosten personeel	33.207	42.000	35.000	36.071
7	arbodienst	556	1.000	1.000	781
8	vervanging bij ziekte/vakantie	9.486	10.000	10.000	7.373
10	vorming en opleiding	928	5.000	1.000	
420	BESTUURSKOSTEN				
1	kosten AB en DB	2.573	5.000	4.000	4.654
2	kosten public relations	357	5.000	4.500	2.259
430	SUB-COMMISSIES				
1	presentiegelden	83.742	90.000	90.000	82.447
2	reis- en vergaderkosten	6.164	10.000	9.000	6.281
3	commissie ex art. 21 G.R.				
4	bijeenkomsten	833			9.218
450	onvoorzien				
	afronding		11	-	
900	rekeningsaldo voor bestemming	-97.055	80.000-	24.154-	237.231
		787.525	725.700	735.000	1.041.155

VERGELIJKING BEGROTING-REKENING IN €					
BATEN					
volg nr.	omschrijving	rekening 2013	begroting 2014	begr. 2014 na wijziging	rekening 2014
400	onttrekking bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen i.v.m. afschrijvingen				
800	leges uitgebrachte welstandsadviezen	473.568	475.000	475.000	565.721
	leges uitgebrachte principeadviezen	38.170	45.000	45.000	38.220
820	monumenteninkomsten	42.246	50.000	45.000	53.974
	steunpunt	80.369	65.000	80.000	95.185
830	overige inkomsten	121.636	90.000	75.000	63.753
	integrale advisering	31.537		15.000	36.859
840	rentebaten	0	700	-	39
850	Uittreedbijdragen		-	-	187.405
		787.525	725.700	735.000	1.041.155

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2014

Lasten	Geraamd 2014	Gerealiseerd	Verschil
Bureau- en administratiekosten	120.654	137.936	17.282-
Personeelskosten	531.000	561.129	30.129-
Bestuurskosten	8.500	6.912	1.508
Subcommissies	99.000	97.947	1.053

Toelichting

Bureau- en administratiekosten

In de gewijzigde begroting 2014 is een bedrag opgenomen voor verwachte transformatiekosten van € 50.000. Dit bedrag is echter niet in de staat van baten en lasten opgenomen. In voorliggend jaarverslag zijn zowel de uittreedbijdragen als de transformatiekosten wel verantwoord in de staat van baten en lasten. De werkelijke transformatiekosten bedroegen ruim € 16.000 in 2014. Doordat er veel werk door de organisatie zelf verricht is, en de kosten voortvloeiend uit het onderzoek naar mogelijke samenwerking met LEU, door WMMN en LEU samen gedragen zijn, zijn er minder transformatiekosten gemaakt dan geraamd.

Personeelskosten

Het nadeel wordt deels veroorzaakt door hogere uitgaven als gevolg van de nieuwe CAO voor gemeentebambtenaren die met terugwerkende kracht op 1 januari 2013 is ingegaan. De voornaamste afwijking is echter gelegen in het feit dat in de raming rekening is gehouden met de toerekening van € 19.000 van de salariskosten aan transformatiekosten. Gezien het feit dat de inkomsten van WMMN de raming fors hebben overschreden, is een dergelijke toerekening niet noodzakelijk. Verder heeft een van de personeelsleden structureel 4 uur per week meer gewerkt. Tegenover dit extra werk, stonden ook extra inkomsten.

Toelichting op onderstaande tabel:

- De directeur was gedurende heel 2014 in dienst.
- Er hebben diverse bestuurswisselingen plaatsgevonden in 2014, zowel de afgetreden als de nieuwe leden zijn genoemd.
- Er heeft geen overschrijding van de norm plaatsgevonden. Dientengevolge behoeft er ook geen motivering dienaangaande plaats te vinden.
- WMMN staat voor Welstand en Monumenten Midden Nederland.
- AB is algemeen bestuur
- DB is dagelijks bestuur
- Alle bestuurders zijn wethouders uit de deelnemende gemeenten die op vrijwillige basis deel uitmaken van het bestuur
- Bestuurders ontvangen geen vergoedingen voor hun taak. In incidentele gevallen, wanneer een bestuurder veel kilometers extra gemaakt heeft voor de uitoefening van zijn bestuurstaak, krijgt betrokkene een kilometervergoeding.
- Bestuursleden met * achter hun naam, waren bestuurslid van 1 januari tot 25 juni 2014
- Opvolger: bestuurslid van 25 juni 2014 t/m 31 december

Naam orgaan	Functie	Aard van functie	Naam	Naam opvolger	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Werkgeversdeel van voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	Omvang dienstverband FTE	Interim
WMMN	directeur	topfunctionaris	A. Tom		81.264	249	15.027	1	nee
WMMN	lid DB	toezichthouder	M. v.d. Groep		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid DB	toezichthouder	G.J. Spelt		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid DB *	toezichthouder	K.H. Wiersema	geen	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid DB	toezichthouder	mw. J.F.M. Hollander		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid DB	toezichthouder	mw. J. Verbeek-Nijhof		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid DB *	toezichthouder	R.W. Peek	geen	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB *	toezichthouder	mw. P. Laseur	R. Vermeer	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB *	toezichthouder	A.J. Ditewig	H.J.M.A. Mieras	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB *	toezichthouder	J.J. Eijbersen	R.A. Zakee	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	M. v.d. Groep		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB *	toezichthouder	J. Bood	H. Zoetman	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB *	toezichthouder	mw. A.J.M. van Beek	H.A.W. v. Beurden	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	G.J. Spelt		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	C.L. Jonkers		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB *	toezichthouder	H. Adriani	P.W.M. Snoeren	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB *	toezichthouder	J.W. van Wijngaarden	L.W. Vermeij	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	D. Vlastuin		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	H. van den Berg		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	D. Moolenburgh		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB *	toezichthouder	K.H. Wiersema	F. Živkovič-Laurenta	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB *	toezichthouder	T.J. Verhoef	G. Boonzaaijer	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	J.F.M. Hollander		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder			0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	D.P. de Kruif		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB *	toezichthouder	R.W. Peek	W. Kosterman	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB *	toezichthouder	R.G. de Vries	V.G.M. v.d. Berg	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	mw. J. Verbeek-Nijhof		0	0	0	n.v.t.	nee

Baten	Geraamd 2014	Gerealiseerd	Verschil
Welstandsadviezen	520.000	603.941	83.941
Monumentenadvisering inclusief steunpunt	125.000	149.159	32.338
Overige inkomsten	90.000	100.611	10.611
Uittreedbijdragen	-	187.405	187.408

Toelichting

Ontvangsten uit welstandsadviezen

De markt voor bouwplannen trok in 2014 weer een beetje aan, hetgeen terug te zien is in de inkomsten uit de advisering voor welstand. De opbrengsten uit welstandsadviezen is bijna € 84.000 hoger dan geraamd. Nog steeds is te zien dat er een verschuiving plaats vindt van de standaard aanvragen voor welstandsadviezen, naar meer specifieke advisering zoals het beoordelen van beeldkwaliteitplannen, meer uitgebreide advisering in het voortraject, geïntegreerde adviezen, etc.

Ontvangsten uit monumentenadviezen

Tegelijkertijd is integrale advisering toegenomen, zie Overige inkomsten, waardoor een gedeelte van de inkomsten verschuiven naar andere posten.

De inkomsten uit monumenteninkomsten waren in 2014 hoger dan de aangepaste raming. De trend die in 2013 ingezet is dat monumentenadviezen in één advies met een welstandsadvies gegeven worden (integrale advisering) is in 2014 doorgezet, zie Overige inkomsten.

Steunpunt Monumenten

In 2007 is het Steunpunt Monumenten en Archeologie officieel tot stand 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 inkoop worden betaald uit subsidie van de Provincie Utrecht. Deze subsidie is gegarandeerd tot en met 2015. De verwachting is dat ook na 2015 het Steunpunt gesubsidieerd zal blijven worden. In 2014 waren de inkomsten hoger dan geraamd, dit heeft te maken met het uitvoeren van een extra project dat in dat jaar gedaan is (waar tegenover ook extra loonkosten staan, zie Personeelskosten).

Overige advisering

De inkomsten uit overige advisering zijn ruim € 10.000 hoger dan begroot. Dit is te verklaren doordat de integrale dienstverlening (gecombineerde welstand- en monumentenadviezen), ruim € 21.000 meer opbracht dan geraamd. Daar tegenover staan ruim € 11.000 minder inkomsten voor overige dienstverlening op het gebied van beeldkwaliteitplannen en bestemmingsplannen, ervenconsulentschap, inzet architecten in kwaliteitsteams, second opinions, etc..

Uittreedbijdragen

Zie 2.7 Financiële consequenties liquidatie actieplan

2.7 Financiële consequenties liquidatie actieplan

In 2013 is het liquidatieactieplan dat is opgesteld door Ernst & Young vastgesteld door het Algemeen Bestuur en is ermee ingestemd door een ruime meerderheid van de raden van de aangesloten gemeenten. Het plan behelst opheffing van de Gemeenschappelijke Regeling, uiterlijk per 1 januari 2017 en voortzetting van de dienstverlening vanuit de nieuw op te richten stichting MooiSticht, die nauw zal samenwerken met Landschap Erfgoed Utrecht.

In 2014 heeft de uitvoering van het plan een aanvang gemaakt.

Gemeenten die volgens het liquidatie actieplan uittreden uit de gemeenschappelijke regeling, betalen een uittreedbijdrage die bestemd is voor de financiering van de liquidatiekosten.

Per 1 januari 2014 zijn de gemeenten Houten en Woerden uitgetreden. Daarvoor zijn uittreedbijdragen ontvangen van in totaal € 187.405.

Overzicht baten en lasten liquidatie actie plan

Transformatiekosten 2014

	Baten	Lasten
Uittreedbijdragen	€ 187.405	
Juridisch advies		4.643
Fiscaal advies inzake btw verrekening		4.053
Sociaal plan		5.249
Kosten i.v.m. publiciteit MooiSticht		2.100
	<hr/>	<hr/>
	187.405	16.044
Saldo per 31 december 2014	171.361	

Kosten die verband houden met de samenwerking tussen Landschap Erfgoed Utrecht zijn evenredig verdeeld tussen beide partijen.

Baten en lasten voor transformatie van WMMN naar MooiSticht zijn verantwoord in de staat van baten en lasten en de balans van 2014.

3. OVERIGE GEGEVENS

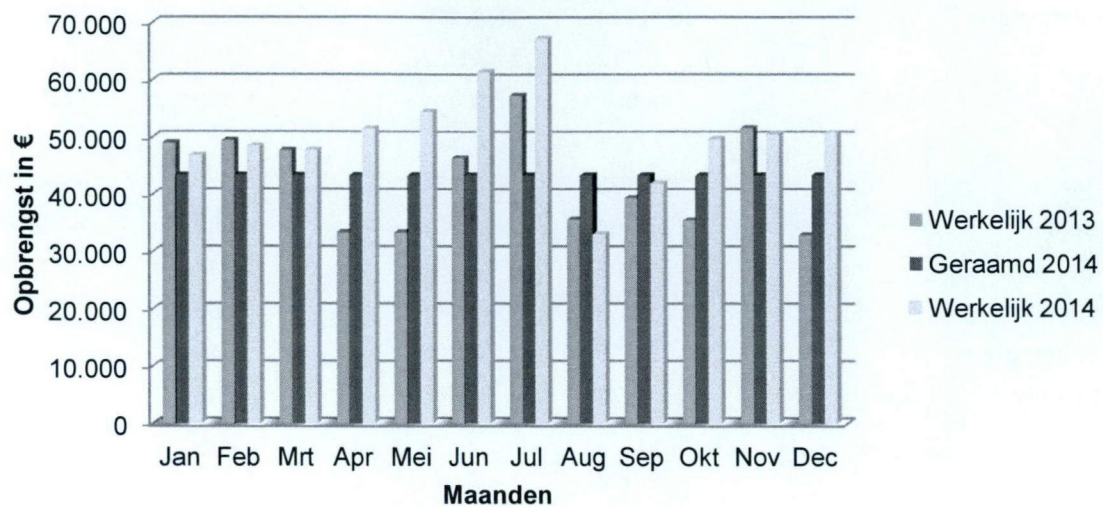
3.1 OPBRENGSTEN WELSTANDSADV. + principe

	Werkelijk 2013	Geraamd 2014	Werkelijk 2014	Aantal welstands aanvragen 2013	Aantal welstands aanvragen 2014
Jan	49.018	43.333	46.837	222	203
Feb	49.438	43.333	48.457	223	192
Mrt	47.735	43.333	47.805	260	211
Apr	33.406	43.333	51.524	225	247
Mei	33.379	43.333	54.489	182	270
Jun	46.384	43.333	61.467	275	238
Jul	57.267	43.333	67.256	296	281
Aug	35.661	43.333	33.099	212	188
Sep	39.442	43.333	41.951	222	185
Okt	35.468	43.333	49.731	211	184
Nov	51.601	43.333	50.565	260	199
Dec	32.939	43.333	50.759	281	219
	511.738	520.000	603.941	2.869	2.617

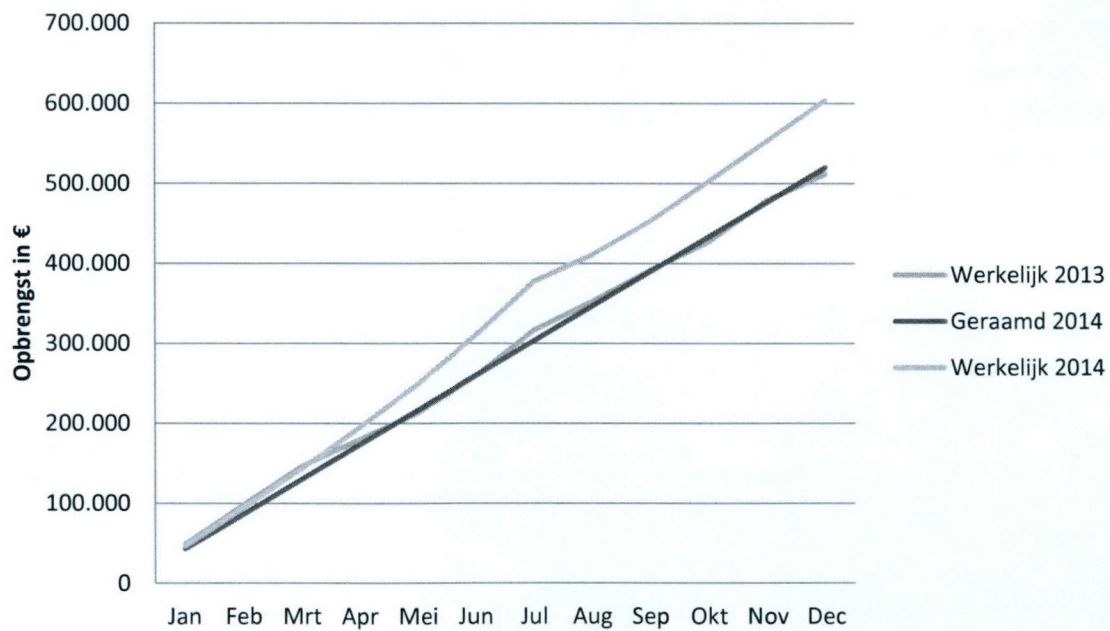
OPBRENGSTEN WELSTANDSADVIEZEN CUMULATIEF

	Werkelijk 2013	Geraamd 2014	Werkelijk 2014	Aantal welstands aanvragen 2013	Aantal welstands aanvragen 2014
Jan	49.018	43.333	46.837	222	203
Feb	98.456	86.667	95.294	445	395
Mrt	146.191	130.000	143.099	705	606
Apr	179.597	173.333	194.623	930	853
Mei	212.976	216.667	249.112	1.112	1.123
Jun	259.360	260.000	310.579	1.387	1.361
Jul	316.627	303.333	377.835	1.683	1.642
Aug	352.288	346.667	410.934	1.895	1.830
Sep	391.730	390.000	452.886	2.117	2.015
Okt	427.198	433.333	502.617	2.328	2.199
Nov	478.799	476.667	553.182	2.588	2.398
Dec	511.738	520.000	603.941	2.869	2.617

Maandomzet



Maandomzet cumulatief



3.2 In rekening gebrachte adviezen per gemeente van 1 januari t/m 31 december 2014

Gemeente	welstand	monumenten	overige	integrale
	adviezen	adviezen	adviezen	adviezen
	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
	ex btw	ex btw	ex btw	incl btw
Baarn	12.498	3.254		4.693,34
De Bilt	21.164	1.898	688	1.365,83
Blaricum	32.702	1.430	2.544	770,00
Bunnik	25.336	2.448	639	531,66
Bunschoten	23.868	2.200	110	
Eemnes	11.375	880	248	
Houten			330	
Laren	19.998	2.008	3.328	6.975,83
Leusden	33.751	10.000	578	
Lopik	21.487	1.375	1.663	
Montfoort	23.986	1.925	330	
Nieuwegein	28.833			
Oudewater	13.937			1.155,00
Renswoude	10.588			
Rhenen	27.358		4.458	
De Ronde Venen	33.483	2.917	-550	3.263,33
Stichtse Vecht	50.732	8.269	2.021	13.209,17
Utrechtse Heuvelrug	49.576	6.545	2.055	770,00
Veenendaal	56.310	2.446	258	770,00
Woerden	39		83	
Woudenberg	10.142	83	614	
Wijk bij Duurstede	12.774	1.980		
IJsselstein	20.081	3.538	869	3.355,00
Zeist	63.922	780	5.903	
Platform Utrechtse Buitenplaatsen			15.182	
Overige debiteuren			22.405	
	€ 603.941	53.974	63.753	36.859,16

3.3 Staat van materiële vaste activa met een economisch nut, 2014

omschrijving	jaar van investering/ aanschaf	aanschafwaarde	afschrijvings- maatstaf	boekwaarde 01-01-2014	afschrijving 2014	boekwaarde 31-12-2014	jaar van vervanging
gebouwen							
kantoorgebouw, aankoop	1992	328.219,00	30 jaar annuïteit	117.441,42	12.102,00	105.339,42	
kantoorgebouw, aanpassing	2008	80.000,00	4%	64.000,00	3.200,00	60.800,00	
aankoop grond + aanleg parkeerterrein	2013	26.073,00		26.073,00		26.073,00	
totaal gebouwen		434.292,00		207.514,42	16.344,92	192.212,42	
andere vaste bedrijfsmiddelen							
frankeermachine	2006	1.916,50	10%	383,30	191,65	191,65	2016
vervanging meubilair	2008	60.000,00	10%	30.000,00	6.000,00	24.000,00	2018
telefooncentrale	2011	7.800,00	10%	6.240,00	780,00	5.460,00	2021
PRS	2012	4.000,00	25%	3.000,00	1.000,00	2.000,00	2016
PRS	2013	1.700,00	25%	1.700,00	425,00	1.275,00	2017
7 desktops + server	2013	19.490,00	25%	19.490,00	4.872,50	14.617,50	2017
totaal andere vaste bedrijfsmiddelen		94.906,50		60.813,30	13.269,15	47.544,15	

3.4 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

WMMN heeft een aantal verplichtingen lopen, te weten:

Verplichting:

Kosten < 1 jaar

Schoonmaak van het pand in 2015	€	12.236
3 leaseauto's		27.920
2 leasekopieerapparaten		6.042
WGA-verzekering		1.228
Ziekteverzuimverzekering		2.334

Kosten 1-5 jaar

2 leasekopieerapparaten tot nov. 2019	€	30.210
WGA-verzekering tot juli 2016		1.842
Ziekteverzuimverzekering tot juli 2016		3.501

3.5 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Gemeenschappelijke Regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van de Gemeenschappelijke Regeling

Welstand en Monumenten Midden Nederland te Bunnik gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en het overzicht van baten en lasten over 2014 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 Welstand en Monumenten Midden Nederland 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.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties 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. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol WNT. 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, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, 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. Een

controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling 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 vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

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 van de Gemeenschappelijke Regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen.

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 2 april 2015

Ernst & Young Accountants LLP

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

JAARREKENING 2014

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 24 juni 2015

M. v.d. Groep, voorzitter

Ir. A. Tom, secretaris