

INHOUDSOPGAVE

Jaarverslag

1 Algemeen	3
2 Verslag van de directie	5
3 Programmaverantwoording	7
4 Paragrafen	10
5 Grondslagen van de financiële verslaglegging	14

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2013	16
2 Toelichting op de balans per 31 december 2013	18
3 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2013	22
4 Resultaatbestemming 2013	23
5 Vergelijking begroting rekening 2013	24
6 Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2013	26

Overige gegevens

1 Opbrengsten welstandsadviezen 2013	30
2 In rekening gebrachte welstandsadviezen per gemeente	32
3 In rekening gebrachte overige en integrale adviezen per gemeente	33
4 Staat van materiële vaste activa met economische nut 2013	34
5 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	35
6 Controleverklaring	36
7 Vaststelling door Algemeen Bestuur	38

JAARVERSLAG

1 Algemeen

Algemene gegevens

Welstand en Monumenten Midden Nederland (WMMN) 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 2013:

De heer M. v.d. Groep	burgemeester gemeente Bunschoten, voorzitter
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 2013 8 keer vergaderd.

Algemeen bestuur

Samenstelling op 31 december 2013

Baarn	mw. Drs. P. Laseur
De Bilt	drs. A.J. Ditewig
Bunnik	J.J. Eijbersen
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.J. 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 2013 2 keer vergaderd. In 2013 heeft het Algemeen Bestuur zich vooral beziggehouden met de volgende zaken:

- Vaststelling jaarverslag en jaarrekening 2012
- Vaststelling begroting 2014 en meerjarenraming 2014-2017
- Aanpassing en toekomst GR
- Vaststelling Liquidatie actieplan

In de bestuursvergadering die op 26 juni 2013 gehouden is, is de jaarrekening 2012 vastgesteld.

2 Verslag van de directie

Algemeen

De economische crisis zette in 2013 door en had zowel gevolgen voor de inkomsten uit de welstandsadviesering als voor de inkomsten uit de monumentenadviesering. Nieuwe adviesproducten, meer integraal van karakter en bij voorkeur vroeg in een ontwerpproces blijken langzamerhand goed aan te slaan.

In het verslagjaar is er veel tijd en energie gestoken in de toekomst van de organisatie. Na intensieve voorbereiding vond er in het tweede halfjaar zowel in het algemeen bestuur als door de raden van de deelnemende gemeenten in dit kader besluitvorming plaats. Besloten werd tot opheffing van de gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2017 en voortzetting van de dienstverlening in een nieuw te vormen stichting waarbij samenwerking gezocht wordt met Landschap Erfgoed Utrecht.

Economische crisis

Nederland zat economisch gezien in 2013 in een diep dal. De gevolgen voor de bouw en daarmee voor ons advieswerk waren onvermijdelijk. Desondanks kunnen we constateren dat doordat er met name in de personele sfeer in 2012 al maatregelen waren genomen, het verlies redelijk beperkt is gebleven.

Toekomst Gemeenschappelijke Regeling

In 2013 is er veel en intensief gesproken over de toekomst van de Gemeenschappelijke Regeling. Adviesbureau Ernst & Young (E&Y) kreeg de opdracht de toekomst van de GR en een mogelijke transformatie naar een andere organisatievorm nader te onderzoeken.

Een delegatie van het Dagelijks Bestuur heeft samen met de directie in het voorjaar gesprekken gevoerd met bestuur en directie van mogelijke fusiepartners, te weten het Gelders Genootschap, de Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) en Landschap en Erfgoed Utrecht (LEU).

Op basis van deze gesprekken is geconcludeerd dat LEU als samenwerkingspartner de beste kansen biedt voor de toekomst van ons werk.

In de lijn hiervan heeft E&Y een liquidatie actieplan opgesteld. In dit liquidatie actieplan wordt onder andere uitgegaan van opheffing van de GR per 1 januari 2017. Van belang daarbij was wel dat minimaal 15 raden voor 1 januari 2014 hiermee in zouden stemmen.

In de vergadering van het algemeen bestuur van 25 september werd vrijwel unaniem ingestemd met het voorstel tot opheffing, het liquidatie actieplan en het transformeren van de organisatie naar een samen met LEU op te richten stichting.

Vervolgens hebben in totaal 19 raden voor 31 december 2013 ingestemd met zowel de voorgestelde opheffing als met het daaraan gekoppelde liquidatie actieplan.

Halverwege het jaar werd een stuurgroep WMMN/LEU ingesteld met als opdracht de samenwerking van beide organisaties te begeleiden. 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.

In het kader van het liquidatie actieplan hebben zowel de gemeente Woerden als de gemeente Houten besloten om per 1 januari 2014 uit de GR te treden.

Het in 2012 gerezen geschil tussen de GR en de gemeente Houten, werd na een mediationtraject, beëindigd met de ondertekening door beide partijen van een overeenkomst.

Commissies Ruimtelijke Kwaliteit

Per 1 januari 2013 zijn de bestaande monumenten- en welstandscommissies geheel geïntegreerd tot Commissies voor Ruimtelijke Kwaliteit. 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.

Eind januari vond er een start- en kennismakingsbijeenkomst plaats waarvoor alle leden, inclusief burgerleden en hun plaatsvervaarders, waren uitgenodigd.

De samenvoeging blijkt een goede keuze. Veel gemeenten en aanvragers waarderen het feit dat meerdere adviezen uit het verleden, nu geïntegreerd in één advies worden uitgebracht.

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

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

WMMN was samen met LEU in het verslagjaar betrokken bij de start van het ervenconsulentschap in Utrecht. In het najaar vond de officiële start plaats. Het project wordt met een startsubsidie financieel ondersteund door de provincie Utrecht.

Jolanda van Looij vanuit het LEU en Rob Hendriks vanuit WMMN vormen een enthousiast team. Dit enthousiasme straalt af op het project. We constateren een groeiende belangstelling 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)

De samenwerking met LEU kreeg, naast het ervenconsulentschap, ook gestalte in het Platform Utrechtse Buitenplaatsen (PUB) en het in het najaar opgerichte Boerderijen Platform Utrecht (BPU). Ook de samenwerking binnen het STAMU werd gecontinueerd. De financiering werd daarbij overigens per 1 januari 2013 aangepast. De uren die door onze medewerkers in het kader van het STAMU worden gemaakt worden nu rechtstreeks door de provincie gesubsidieerd. Hierdoor wordt voorkomen dat onze werkzaamheden, in (voorheen) opdracht van LEU, belast worden met 21% BTW.

Samenvattend

We kijken terug op een bewogen jaar waarbij op allerlei vlakken veel gevraagd werd van onze medewerkers. 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

3 Programmaverantwoording 2013

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 2013 omvatte zowel de dienstverlening als de bedrijfsvoering van de organisatie.

Doelstellingen

Het beoogde maatschappelijk effect van het jaarplan 2013 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 2013 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

- 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.
- Veel tijd is gestoken in de besluitvorming over opheffen van de GR en de transformatie van de organisatie naar een stichting. In dat kader zijn er door de directeur aan diverse raden en wethouders bezoeken afgelegd om toelichting te geven op het proces.

Begeleiding commissies

- De directeur heeft minimaal één keer alle commissievergaderingen bezocht. Waar nodig werden evaluatiegesprekken gevoerd.
- Bij de start van de nieuwe Commissies Ruimtelijke Kwaliteit in januari 2013 werd een start- en studiebijeenkomst georganiseerd voor alle leden en hun plaatsvervangers.
- 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 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 niet 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.
- Second opinions
- 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 € 787.525 ontvangen voor de volgende producten:

- Welstandsadviesering (65% van de omzet)
- Monumentenadviesering en opstellen monumentenbeschrijvingen en –beleid
- Inkomsten steunpunt
- Integrale adviesering (welstands- en monumentenadvies ineen)
- Overige diensten als de beoordeling van beeldkwaliteitplannen, second opinions, etc.

Het gerealiseerd saldo bedraagt vóór resultaatbestemming € 97.055 nadelig. Het gerealiseerd resultaat na bestemming bedraagt € 90.453 nadelig. Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld dit negatief saldo te onttrekken aan de algemene reserve.

4 Paragrafen

Weerstandsparagraaf

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 2013 beliep de algemene reserve een bedrag van € 287.644. In 2013 is de algemene reserve gelet op het nadelige resultaat, niet aangevuld en geïndexeerd. In de vergadering van 26 juni 2013 is de jaarrekening 2012 vastgesteld. Tevens is besloten het nadelig saldo van 2012 te onttrekken aan de algemene reserve. Dientengevolge is de stand van de algemene reserve afgenomen met € 49.312. Per 31 december 2013 bedraagt de algemene reserve € 238.332.

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.

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.

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 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. In de september vergadering heeft het algemeen bestuur besloten in te stemmen met het liquidatie actieplan zoals opgesteld door Ernst & Young. Dit plan voorziet in het beëindigen van de Gemeenschappelijke Regeling, voortzetting van de dienstverlening door een stichting en nauwe samenwerking met Landschap Erfgoed Utrecht.

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 2013 bedraagt de boekwaarde € 117.441. 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 2013 in bedrijfsmiddelen gedane investeringen zijn dan ook tot een bedrag van € 22.612 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 WMMN slechts 1 lening heeft met een schuldrestant van € 117.441 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 € 70.295 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 2013 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 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. De wachtgeldverplichting van deze architect liep tot en met oktober van dit jaar. 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 2013 is een liquidatie actieplan opgesteld door Ernst & Young. In de AB-vergadering van september is dit plan vastgesteld. 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. In december heeft een meerderheid van de raden van de aangesloten gemeenten, ingestemd met het liquidatie actieplan.

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 2013 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) € 1,10 bouwkosten, verhoogd met € 452.
- Boven de € 450.000 bouwkosten, per € 1.000 bouwkosten (of gedeelten ervan) € 0,22 verhoogd met € 699,50.
- Boven de € 2.250.000 bouwkosten, per € 1.000 bouwkosten (of gedeelten ervan) € 0,11, verhoogd met € 1.095,50.

De inkomsten uit dien hoofde in 2013 bedroegen in totaal € 473.568.

Voor principe welstandsadviezen, reclame- en handhavingadviezen werd € 55,- 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

WMMN 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.

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. De dotatie aan de voorziening 2013 beliep € 12.000, terwijl in 2013 een bedrag van € 9.805 i.v.m. regulier onderhoud aan de voorziening is onttrokken.

Na verwerking van deze mutaties belooft het saldo van de voorziening per 31 december 2013 een bedrag van € 53.733.

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. In 2013 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 2013 in bedrijfsmiddelen gedane investeringen zijn dan ook, tot een bedrag van € 22.612 geactiveerd. Door de afschrijvingslasten, in 2013 een totaal bedrag van € 30.116, 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 2013 € 80.923.

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 2013

(na resultaatbestemming)

Activa

	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
Vaste activa		
Gebouwen	117.441	128.918
Verbouw kantoorgebouw 2008	64.000	67.200
Grond parkeerterrein	26.973	
Bedrijfsmiddelen	60.813	68.317
Vlottende activa		
Vorderingen	126.822	174.342
Liquide middelen	272.381	323.786
Totaal activa	<u><u>668.431</u></u>	<u><u>762.564</u></u>

Passiva

	31 december 2013	31 december 2012
Eigen vermogen		
Algemene reserve	238.332	287.644
Nog te bestemmen saldo	90.453-	49.312-
Bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen	80.923	88.039
Bestemmingsreserve vervanging bij ziekte	95.879	95.365
Voorzieningen		
Voorziening onderhoud kantoor	53.733	51.538
Voorziening ww-gelden	90.000	90.000
Langlopende schulden		
Geldlening	117.441	128.918
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	1.694	1.990
Belastingen en premies sociale verzekeringen	67.490	54.551
Overige schulden en overlopende passiva	13.391	13.832
Totaal passiva	668.431	762.564

2 Toelichting op de balans per 31 december 2013

Activa

Materiële vaste activa met een economisch nut

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Boekwaarde 1 januari 2013 € 128.918
Afschrijvingen € -11.477

Boekwaarde 31 december 2013 € 117.441

Verbouwing kantoorgebouw 2008/2009

Boekwaarde 1 januari 2013 € 67.200
Afschrijvingen € -3.200

Boekwaarde 31 december 2013 € 64.000

Grond parkeerterrein 2013

Boekwaarde 1 januari 2013 € 0
Aanschaf grond + aanleg parkeerterrein € 26.973

Boekwaarde 31 december 2013 € 26.973

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Boekwaarde 1 januari 2013 € 68.317
Investeringen € 22.612
Afschrijvingen - 30.116

Boekwaarde 31 december 2013 € 60.813

Vorderingen

Welstandsadvieskosten aangesloten gemeenten € 91.515
Overige advieskosten 16.549
Advieskosten monumentenadvisering 6.603
Voorschot reiskosten personeel 1.021
Overige debiteuren 11.134

Totaal €126.822

Liquide middelen

BNG, voormalig deposito, incl. banksaldo	€272.148	
Rabobank	228	
Kas	5	

Totaal		€272.381

Passiva

Algemene reserve

Saldo 1 januari 2013		€ 287.644
Onttrekking:		
nadelig saldo 2012	€ 49.312	

Saldo 31 december 2013		€238.332

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.

Gezien het nadelige resultaat heeft in 2013 geen aanvulling tot de maximum stand plaatsgevonden en is de jaarlijkse indexering achterwege gebleven.

Nog te bestemmen saldo

Het nadelig resultaat na bestemming bedraagt € 90.453. Aan het Algemeen Bestuur zal worden voorgesteld het nadelig saldo te dekken door een onttrekking aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen

Saldo 1 januari 2013		€ 88.039
Toevoeging:		
Jaarlijkse dotatie	€ 23.000	
Onttrekking:		
Afschrijving 2013	- 30.116	

Saldo 31 december 2013		€ 80.923

Bestemmingsreserve vervanging bij ziekte

Saldo 1 januari 2013		€ 95.365
Toevoeging:		
Jaarlijkse dotatie	€ 10.000	
Onttrekking	9.486	

Saldo 31 december 2013		€ 95.879

Voorziening onderhoud kantoor

Saldo 1 januari 2013		€ 51.538
Toevoeging:		
Jaarlijkse dotatie	€ 12.000	
Onttrekkingen:		
regulier onderhoud -	9.805	

Saldo 31 december 2013		€ 53.733

Voorziening ww-gelden

Saldo 1 januari 2013		€ 90.000
Toevoeging:		
	€ 0	
Onttrekking:		
	€ 0	

Saldo 31 december 2013		€ 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 2013		€128.918
Aflossing 2013	€ 11.477	

Saldo 31 december 2013		€117.441

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	€ 32.915	
Netto salarissen december	28.734	
BTW aangifte december	5.841	

Totaal		€ 67.490

In verband met invoering van SEPA betalingen, is de uitbetaling van de salarissen uitbesteed aan de gemeente Utrecht die ook de salarismutaties verwerkt. De factuur voor deze salarissen komt in januari 2014. Derhalve staan deze salarissen als 'nog te betalen' op de balans.

3 Staat van baten en lasten 2013

Baten	Gerealiseerd 2012	Geraamd 2013	Gerealiseerd 2013
Welstandsadviezen	570.268	635.000	511.738
Monumentenadvisering, incl. steunpunt	136.443	135.000	122.614
Overige inkomsten	72.202	55.000	153.172
Rentebaten	233	2.000	-
<hr/>			
Totaal baten	779.146	827.000	787.524
Lasten			
Bureau- en administratiekosten	179.959	150.191	212.352
Personeelskosten	586.696	530.000	578.558
Bestuurskosten	7.824	23.000	2.930
Subcommissies	109.584	120.000	90.739
Onvoorzien		1.639	
Totaal lasten	884.063	824.830	884.579
Rekeningsaldo voor bestemming	104.917-	2.170	97.055-

Resultaatbestemming 2013

Gerealiseerd resultaat voor bestemming €- 97.055

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

Bestemmingsreserve vaste bedrijfsmiddelen

Afschrijving vervanging bedrijfsmiddelen, onttrekking -/- € 30.116

Jaarlijkse dotatie + 23.000

Bestemmingsreserve vervanging bij ziekte

Dotatie 2013 + € 514

Gerealiseerd resultaat na bestemming ----- € -90.453

VERGELIJKING BEGROTING-REKENING in €

LASTEN				
volg nr.	omschrijving	rekening 2012	begroting 2013	rekening 2013
400	BURO- EN ADMINISTRATIEKOSTEN			
1	porti	3.311	5.000	2.246
2	telefoon, communicatie/internet	4.058	5.000	3.804
4	a. verlichting en verwarming kantoor	4.798	5.500	6.064
	b. onderhoud kantoor, dotatie aan voorziening	12.000	12.000	12.000
	c. afschrijving kantoorgebouw	10.884	11.477	11.477
	afschrijving aanpassing kantoor (2008)	3.200	3.200	3.200
	d. rente geldlening	7.295	6.684	6.684
5	kosten kantoor + inrichting	14.354	12.000	13.477
	inkoop t.b.v. Steunpunt en Utr. buitenpl.	3.520	2.000	2.206
6	verzekeringen	1.442	1.500	1.614
	bankkosten	292	500	464
7	belastingen	2.807	3.000	2.696
8	kantoorbehoeften	4.580	9.000	7.580
9	kosten controle	10.050	6.000	7.000
10	contributies	17.609	17.500	16.884
11	a. aanschaf/onderhoud apparatuur en SW	26.927	20.000	10.550
	b. reservering t.b.v. vervanging bedrijfsmiddelen			
	c. afschrijving vaste bedrijfsmiddelen	23.358	20.830	30.116
12	loonadministratie	2.030	2.000	2.076
13	extern advies	27.446	7.000	72.216
410	PERSONEELSKOSTEN			
1	salarissen kantoorpersoneel	509.788	460.000	484.155
3	inhuur tijdelijk personeel t.b.v. advisering werkzaamheden derden t.b.v. steunpunt		10.000	17.022
			2.000	1.705
5	voormalig personeel	22.599		31.500
6	reiskosten personeel	39.140	40.000	33.207
7	arbodienst	981	1.000	556
8	vervanging bij ziekte/vakantie wervingskosten personeel	12.368	10.000	9.486
10	vorming en opleiding	1.819	5.000	928
11	werkbezoek		2.000	
420	BESTUURSKOSTEN			
1	kosten AB en DB	3.837	8.000	2.573
2	kosten public relations	3.987	15.000	357
430	SUB-COMMISSIES			
1	presentiegelden	88.663	100.000	83.742
2	reis- en vergaderkosten	7.151	10.000	6.164
3	monumentencommissies	13.771	10.000	
4	commissie ex art. 21 G.R.			
5	bijeenkomsten			833
450	onvoorzien verschillenrekening		1.639	
900	rekeningsaldo voor bestemming	-104.916	2.170	-97.055
		779.147	827.000	787.525

VERGELIJKING BEGROTING-REKENING IN €				
				BATEN
volg nr.	omschrijving	rekening 2012	begroting 2013	rekening 2013
400	onttrekking bestemmingsreserve vervanging bedrijfmiddelen i.v.m. afschrijvingen			
800	leges uitgebrachte welstandsadviezen	531.844	590.000	473.568
	leges uitgebrachte principeadviezen	38.424	45.000	38.170
820	monumenteninkomsten	44.236	70.000	42.246
	steunpunt	92.208	65.000	80.369
830	overige inkomsten integrale advisering	72.202	55.000	121.636 31.537
840	rentebaten	233	2.000	0
		779.147	827.000	787.525

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2013

Lasten	Geraamd 2013	Gerealiseerd	Verschil
Bureau- en administratiekosten	150.191	212.352	62.161-
Personeelskosten	530.000	578.558	48.558-
Bestuurskosten	23.000	2.930	20.070
Subcommissies	120.000	90.739	29.261

Toelichting

Bureau- en administratiekosten

Het nadeel wordt veroorzaakt door veel hogere uitgaven voor externe adviezen als gevolg het opstellen van diverse rapporten waaronder eerder genoemd liquidatie actieplan door Ernst & Young, (€ 67.000).

Personeelskosten

Het nadeel wordt veroorzaakt door hogere uitgaven als gevolg van de autonome stijging van de salarissen en de pensioenpremie in 2012, die doorwerkten in 2013. Daarnaast werkte de wachtgeldverplichting die in 2012 is ontstaan, nog door tot november 2013 (€ 31.500). Verder werd er extra personeel ingehuurd ten behoeve van advisering op specifieke gebieden (€ 7.000). Tegenover deze laatste kosten stonden directe inkomsten.

Informatie ingevolge de Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen

Het normenkader rondom 'Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector' (WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

Toelichting op onderstaande tabel:

- De directeur was gedurende heel 2013 in dienst.
- Er hebben geen bestuurswisselingen plaatsgevonden in 2013.
- Er heeft geen overschrijding van de norm plaatsgevonden. Dientengevolge heeft 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.

Naam orgaan	Functie	Aard van functie	Naam		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		80.729	252	17.737	1,00	nee
WMMN	lid DB	toezichthouder	M. v.d. Groep		0	91	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		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		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	mw. P. Laseur		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	A.J. Ditewig		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	J.J. Eijbersen		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		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	M. van Liere		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	mw. A.J.M. van Beek		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		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	J.W. van Wijngaarden		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		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	T.J. Verhoef		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	C. van Tuijl		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		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	R.G. de Vries		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	mw. J. Verbeek-Nijhof		0	0	0	n.v.t.	nee

Bestuurskosten

De bestuurskosten vielen rond € 20.000 lager uit dan was geraamd, omdat er opnieuw fors is bezuinigd op de public relations kosten (€ 14.000).

Subcommissies

Als gevolg van het verminderde aantal plannen voor welstandsadviesing, hebben er minder commissievergaderingen plaatsgevonden dan geraamd. Er is ruim € 29.000 minder uitgegeven dan geraamd.

BATEN	Geraamd 2013	Gerealiseerd	Vershil
Welstandsadviezen	635.000	511.568	123.432-
Monumentenadvisering, incl. steunpunt	135.000	122.615	12.385-
Overige inkomsten	55.000	153.173	98.173

Toelichting

Ontvangsten uit welstandsadviezen

In 2013 was nog steeds sprake van een slechte markt voor adviesaanvragen, terwijl tegelijkertijd door gewijzigde wetgeving, het vergunningvrij bouwen toenam. Tegelijkertijd vindt een verschuiving plaats 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

In 2013 bleven de inkomsten uit monumentenadvisering nagenoeg gelijk aan die uit 2012; het is echter nog steeds fors lager dan geraamd (€ 28.000). Tegelijkertijd is integrale advisering toegenomen, zie Overige inkomsten, waardoor een gedeelte van de inkomsten verschuiven naar andere posten.

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.

Overige advisering

De inkomsten uit overige advisering zijn ruim € 98.000 hoger dan begroot. Dit is het gevolg van:

1. De invoer van integrale dienstverlening (gecombineerde welstand- en monumentenadviezen), ruim € 31.000. Deze inkomsten staan tegenover een gedeelte van de verminderde welstand- en monumenteninkomsten.
2. De inzet van WMMN voor het Platform Utrechtse Buitenplaatsen (ruim € 16.000)
3. Overige dienstverlening op het gebied van beeldkwaliteitplannen en bestemmingsplannen, ervenconsulentschap, inzet architecten in kwaliteitsteams, second opinions, etc.

Overige inkomsten

In 2013 is er overeenstemming bereikt met de gemeente Houten over een compensatiebedrag voor het stopzetten van de afname van diensten (€ 30.400).

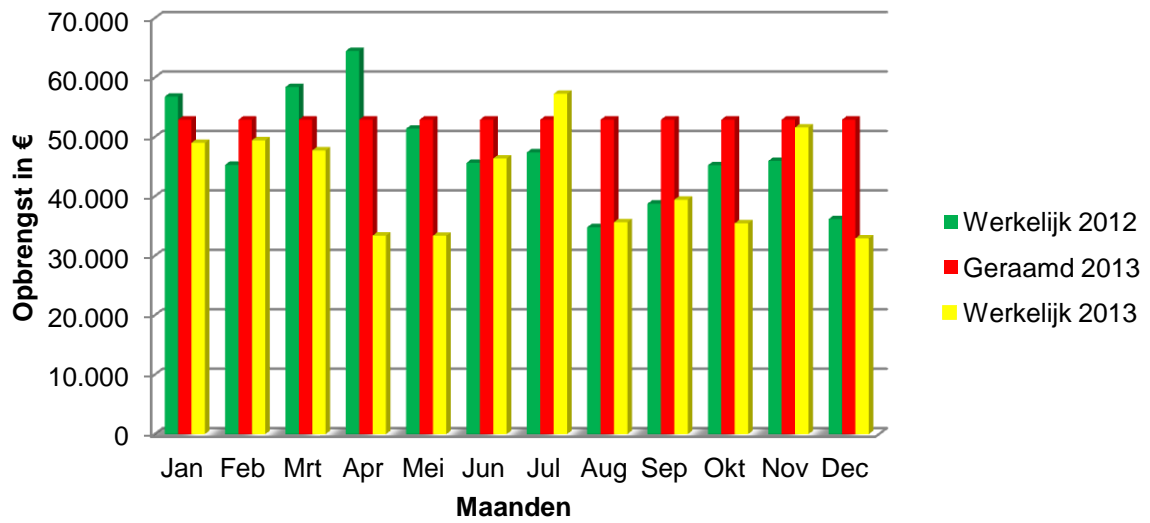
OVERIGE GEGEVENS**1. OPBRENGSTEN****WELSTANDSADVIEZEN (incl. principe)**

	Werkelijk 2012	Geraamd 2013	Werkelijk 2013	Aantal welstands aanvragen 2012	Aantal welstands aanvragen 2013
Jan	56.790	52.917	49.018	279	222
Feb	45.308	52.917	49.438	242	223
Mrt	58.409	52.917	47.735	324	260
Apr	64.478	52.917	33.406	257	225
Mei	51.411	52.917	33.379	324	182
Jun	45.648	52.917	46.384	234	275
Jul	47.413	52.917	57.267	379	296
Aug	34.814	52.917	35.661	187	212
Sep	38.789	52.917	39.442	210	222
Okt	45.249	52.917	35.468	280	211
Nov	45.967	52.917	51.601	247	260
Dec	36.185	52.917	32.939	205	281
	570.461	635.000	511.738	3.168	2.869

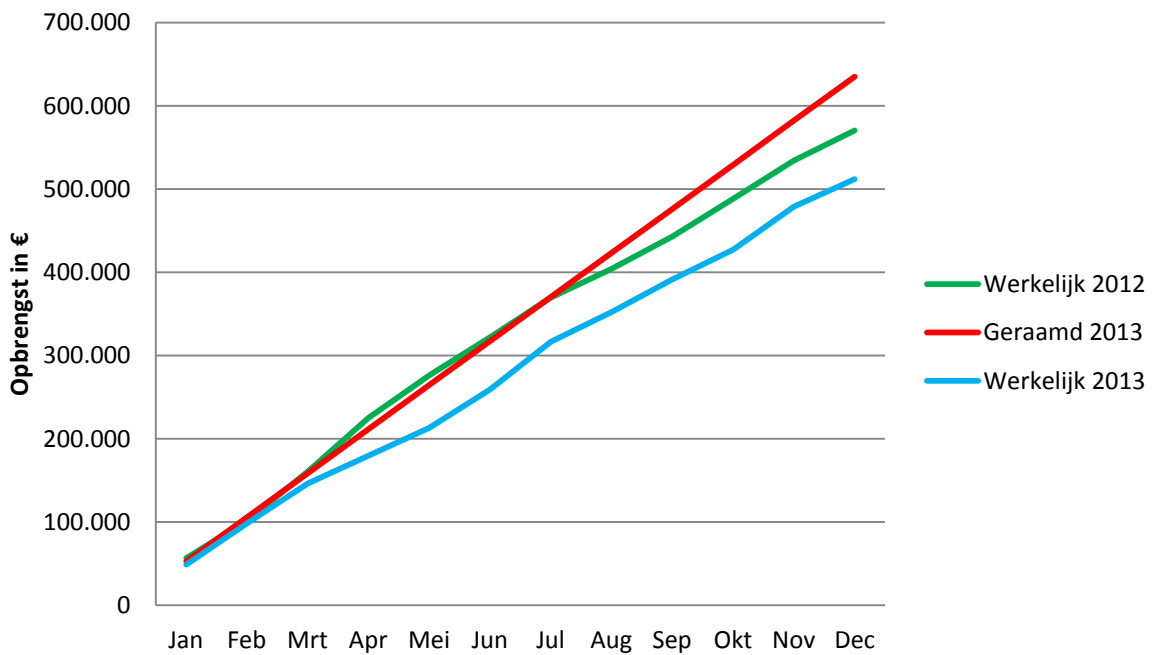
OPBRENGSTEN**WELSTANDSADVIEZEN CUMULATIEF**

	Werkelijk 2012	Geraamd 2013	Werkelijk 2013	Aantal welstands aanvragen 2012	Aantal welstands aanvragen 2013
Jan	56.790	52.917	49.018	279	222
Feb	102.098	105.833	98.456	521	445
Mrt	160.507	158.750	146.191	845	705
Apr	224.985	211.667	179.597	1.102	930
Mei	276.396	264.583	212.976	1.426	1.112
Jun	322.044	317.500	259.360	1.660	1.387
Jul	369.457	370.417	316.627	2.039	1.683
Aug	404.271	423.333	352.288	2.226	1.895
Sep	443.060	476.250	391.730	2.436	2.117
Okt	488.309	529.167	427.198	2.716	2.328
Nov	534.276	582.083	478.799	2.963	2.588
Dec	570.461	635.000	511.738	3.168	2.869

Maandomzet



Maandomzet cumulatief



2 In rekening gebrachte welstandsadviezen per gemeente van 1 januari t/m 31 december 2013

gemeente	adviezen	ontvangen	te vorderen	te vorderen
	1/1 - 31/13	1/1 - 31/13	31-12-2013	31-12-2013
	ex btw	ex btw	ex btw	incl. btw
Baarn	14.257	10.814	3.443	4.165,89
De Bilt	21.845	17.634	4.211	5.095,89
Blaricum	17.716	16.586	1.130	1.367,08
Bunnik	14.477	10.072	4.405	5.330,24
Bunschoten	29.193	27.211	1.982	2.397,64
Eemnes	8.108	8.030	78	94,86
Houten	974	974	0	0,00
Laren	18.839	18.007	832	1.006,38
Leusden	9.920	9.708	212	257,09
Lopik	22.000	21.637	364	439,96
Montfoort	13.212	11.729	1.483	1.794,49
Nieuwegein	28.285	27.162	1.122	1.357,69
Oudewater	15.861	14.851	1.010	1.221,92
Renswoude	7.883	4.367	3.516	4.254,77
Rhenen	15.921	15.143	778	941,86
De Ronde Venen	25.688	25.096	592	716,66
Stichtse Vecht	43.169	39.911	3.257	3.941,16
Utrechtse Heuvelrug	38.803	35.199	3.604	4.361,41
Veenendaal	41.158	40.030	1.128	1.365,39
Woerden	32.929	28.642	4.286	5.186,49
Woudenberg	11.390	9.930	1.460	1.766,70
Wijk bij Duurstede	20.900	18.463	2.437	2.948,50
IJsselstein	10.527	8.162	2.365	2.862,11
Zeist	48.683	45.531	3.152	3.813,87
	€ 511.738	€ 464.888	€ 46.850	€ 56.688,05

3 In rekening gebrachte overige en integrale adviezen per gemeente 1 jan. t/m 31 dec. 2013

gemeente	overig	integraal	totaal	te vorderen	te vorderen
	1/1 - 31/13 ex btw	1/1 - 31/13 ex btw	1/1 - 31/13 ex btw	31-12-2013 ex btw	31-12-2013 incl. btw
Baarn		3576	3.576	0	0,00
De Bilt	1.115	0	1.115	0	0,00
Blaricum	4.956	1069	6.024	677	819,17
Bunnik	889	0	889	0	0,00
Bunschoten	375	0	375	0	0,00
Eemnes	767	544	1.311	0	0,00
Houten	910	0	910	268	323,68
Laren	3.166	1721	4.887	401	484,71
Leusden	241	0	241	0	0,00
Lopik	25.537	731	26.268	18.696	22.622,16
Montfoort	321	0	321	321	388,41
Nieuwegein	321	0	321	321	388,41
Oudewater	938	2069	3.007	0	0,00
Renswoude		0	0	0	0,00
Rhenen	4.601	0	4.601	846	1.024,16
De Ronde Venen	555	6491	7.046	285	345,25
Stichtse Vecht	482	8507	8.988	428	517,88
Utrechtse Heuvelrug	615	5172	5.787	910	1.100,50
Veenendaal	71	0	71	0	0,00
Woerden	375	0	375	722	873,92
Woudenberg	722	0	722	0	0,00
Wijk bij Duurstede	589	214	803	482	582,62
IJsselstein	5.871	1445	7.316	4.186	5.064,80
Zeist	3.189	0	3.189	161	194,21
Overige debiteuren	34.633	0	34.633		16.548,98
	€ 91.236	€ 31.537	€ 122.773	€ 28.702	€ 34.729,88

Staat van materiële vaste activa met een economisch nut, rekening 2013					
omschrijving	jaar van investering/ aanschaf	aanschafwaarde	afschrijvings- maatstaf	boekwaarde 01-01-2013	
gebouwen					
kantoorgebouw, aankoop	1992	328.219,00	30 jaar annuïteit	128.918,11	
kantoorgebouw, aanpassing	2008	80.000,00	4%	67.200,00	
aankoop grond + aanleg parkeerterrein	2013	26.973,16	4%	0,00	
totaal gebouwen		435.192,16		196.118,11	
andere vaste bedrijfsmiddelen					
frankeermachine	2006	1.916,50	10%	574,95	
vervanging meubilair	2008	60.000,00	10%	36.000,00	
vervanging p.c.'s + server	2009	35.231,98	25%	8.808,00	
IWOI/II ontwikkelingskosten 2010	2010	7.974,22	100%	3.987,12	
IWO I eindafrekening 2010	2011	-3.081,30	100%	-1.540,65	
IWO II eindafrekening 2010	2011	845,33	100%	422,67	
IWO I/II ontwikkelingskosten 2011 voorschot	2011	4.461,58	100%	3.346,18	
telefooncentrale	2011	7.800,00	10%	7.020,00	
IWO I eindafrekening 2011	2012	192,12	100%	192,12	
IWO II eindafrekening 2011	2012	392,31	100%	392,31	
IWO I/II ontwikkelingskosten 2012 voorschot	2012	5.114,75	100%	5.114,75	
PRS	2012	4.000,00	25%	4.000,00	
Eindafrek. IWOI/II 2012 + 2013	2013	1.421,95	100%	0,00	
PRS	2013	1.700,00	25%	0,00	
7 desktops + server	2013	19.489,59	25%	0,00	
totaal andere vaste bedrijfsmiddelen		147.459,03		68.317,45	

5 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

WMMN heeft een aantal verplichtingen lopen, te weten:

Verplichting:

Kosten < 1 jaar

Schoonmaak van het pand in 2014	€	11.880
3 leaseauto's		22.646
2 leasekopieerapparaten		6.800
WGA-verzekering		1.380
Ziekteverzuimverzekering		4.893

Kosten 1-5 jaar

3 leaseauto's (excl. Brandstof) tot jan. 2016	€	45.293
2 leasekopieerapparaten tot feb. 2016		13.600
WGA-verzekering tot juli 2016		2.760
Ziekteverzuimverzekering tot juli 2016		9.786

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 2013 van de Gemeenschappelijke Regeling

Welstand en Monumenten Midden Nederland te Bunnik gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 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 in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, 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 en de Beleidsregels toepassing WNT.

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, als bedoeld in Artikel 213, lid 2 van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief 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 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 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 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 en de Beleidsregels toepassing WNT.

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 2014

Ernst & Young Accountants LLP

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

JAARREKENING 2013

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 25 juni 2013

M. v.d. Groep, voorzitter

Ir. A. Tom, secretaris