INHOUDSOPGAVE

		pagina
1.	Jaarverslag	
	1.1 Algemeen	3
	1.2 Verslag van de directie	5
	1.3 Programmaverantwoording	7
	1.4 Paragrafen	10
2	Jaarrekening	
	2.1 Grondslagen van de financiële verslaglegging	14
	2.2 Balans per 31 december 2016	16
	2.3 Toelichting op de balans per 31 december 2016	18
	2.4 Overzicht van baten en lasten over het boekjaar 2016	
	2.5 Resultaatbestemming 2016	23
	2.6 Vergelijking begroting rekening 2016	24
	2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2016	26
	2.8 Financiële consequenties liquidatieactieplan	30
3	Overige gegevens	
	3.1 Opbrengsten welstandsadviezen 2016	32
	3.2 In rekening gebrachte adviezen per gemeente	34
	3.3 Staat van materiële vaste activa met economische nut 2016	35
	3.4 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	36
	3.5 Controleverklaring	37
Bijlage I: Financiële afwikkeling activa passiva overeenkomst		41
4	Vaststelling	43

1. JAARVERSLAG

1.1 Algemeen

Algemene gegevens

Welstand en Monumenten Midden Nederland (WMMN) is een gemeenschappelijke regeling met 19 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 drie gemeenten – Laren, Blaricum en Leusden- waaraan op basis van een contract adviezen worden uitgebracht. In 2016 heeft WMMN zijn werkzaamheden verricht onder de naam MooiSticht. De stichting MooiSticht is opgericht en per 1 januari 2017 zullen werk en medewerkers officieel onder MooiSticht vallen en wordt de GR geliquideerd.
In 2016 zijn alle contracten van WMMN opgezegd of overgedragen aan Stichting MooiSticht. Daarnaast zijn alle financiële en administratieve verplichtingen afgewikkeld conform het liquidatie actieplan (en het daaruit voortvloeiende sociaal plan d.d. 22 juni 2016 en de overeenkomst tot levering activa en passiva d.d. 21 december 2016). De archiefbescheiden zijn eveneens overgedragen aan MooiSticht. MooiSticht zal te zijner tijd zorg dragen voor de bewerking van het archief van WMMN.

De gemeente Zeist is als vereffenaar van de gemeenschappelijke regeling aangewezen. De afwikkeling van eventuele verschillen met de overdrachtsbalans zijn voor rekening en risico van Stichting MooiSticht.

Het kantoor is gevestigd aan de Regulierenring 10 te Bunnik
Correspondentieadres: Postbus 115, 3980 CC BUNNIK
Telefoon : 030-656 90 00
E-mail : info@mooisticht.nl

Dagelijks Bestuur

Samenstelling op 31 december 2016:

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

Het Dagelijks Bestuur heeft in 2016 vijf keer vergaderd.

Algemeen bestuur

Samenstelling op 31 december 2016

Baarn	T.G.W. Jansma
De Bilt	drs. H.J.M.A. Mieras
Bunnik	R.A. Zakee
Bunschoten	M. v.d. Groep
Eemnes	R. van Benthem
Lopik	G.J. Spelt
Montfoort	mw. H.M. Lejeune-Koster
Nieuwegein	P.W.M. Snoeren
Oudewater	L.M. 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	S. Jansen

Het Algemeen Bestuur heeft in 2016 twee keer vergaderd. In 2016 heeft het Algemeen Bestuur zich vooral beziggehouden met de volgende zaken:

- Vaststelling jaarverslag en jaarrekening 2015
- Liquidatie WMMN
- Activa passiva overdracht WMMN-MooiSticht

In de bestuursvergadering die op 22 juni 2016 gehouden is, is de jaarrekening 2015 vastgesteld. In de bestuursvergadering van 23 november is de concept activa passiva overeenkomst vastgesteld. De gemeente Zeist is in deze vergadering aangewezen als vereffenaar van de GR. Op 21 december 2016 is de besloten in te stemmen met de concept Overeenkomst tot levering van activa en passiva van Welstand en Monumenten Midden Nederland. Op 21 december 2016 is deze overeenkomst bekrachtigd door WMMN en MooiSticht.

1.2 Verslag van de directie

Algemeen

Het jaar 2016 gaat voor onze Gemeenschappelijke Regeling als een bijzonder jaar, het laatste (!), de geschiedenis in.
Eind 2013 was door alle deelnemende gemeenten unaniem besloten de GR per 1 januari 2017 te liquideren. Juist in zo'n laatste jaar 2016 komt er dan veel op de organisatie af. Zowel dit liquidatieproces, als de inrichting van de nieuwe stichting MooiSticht en bijkomende zaken, zoals verkoop pand en verhuizing, vergden veel energie van de medewerkers, met name van de directie, de financiële administratie en P&O.
Ondertussen vroeg ook onze kernactiviteit, advisering van gemeenten, onze volledige aandacht. Ook in 2016 waren de gevolgen van de aantrekkende bouw- en woningmarkt goed merkbaar in de aan ons voorgelegde adviesaanvragen.

Van Welstand en Monumenten Midden Nederland naar MooiSticht

In het verslagjaar vond er regelmatig overleg plaats met de directeur-bestuurder van de stichting Landschap en Erfgoed Utrecht.
Halverwege het jaar werden mevrouw Marianne Kallen-Morren en de heren Hans Herremans en Steven de Clercq als respectievelijk voorzitter en leden van de Raad van Toezicht MooiSticht benoemd. Als directeur-bestuurder werd de heer Anthony Tom benoemd.
Als gevolg van enkele omissies in de in 2015 vastgestelde statuten bleek het noodzakelijk de statuten van de stichting MooiSticht opnieuw op te laten stellen.
Mede als gevolg van de ingewikkelde procedure om de GR om te zetten naar een stichting, werd eind 2016 door de directeur-bestuurders van LEU en MooiSticht tezamen met de voorzitters van de beide Raden van Toezicht geconcludeerd dat er in 2017 verder gesproken zou kunnen worden over vormen van samenwerking.

Na enkele belangrijke besprekingen tussen het Dagelijks Bestuur van de GR en de Raad van Toezicht van de stichting, kon een activa-passiva overeenkomst worden gesloten. De conceptovereenkomst werd in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 23 november unaniem vastgesteld. De officiële ondertekening ervan vond eind december plaats, waarbij namens de GR de voorzitter van het AB/DB, burgemeester Van de Groep van Bunschoten, zijn handtekening zette.

Omdat in principe alle deelnemende gemeenten besloten hadden om adviesaanvragen vanaf 1 januari 2017 aan de stichting MooiSticht te gaan voorleggen, konden alle medewerkers, na ontslag bij de GR, worden aangenomen door MooiSticht.

Begin 2016 is het pand Dorpsstraat 1b via een makelaar te koop aangeboden. Tot onze verrassing bleek er een dusdanig grote belangstelling, dat het pand vervolgens via een openbare inschrijvingsprocedure is verkocht. Op 14 december 2016 kon de overdracht bij de notaris plaatsvinden. In de dagen daarvoor was het bureau van de GR met de medewerkers verhuisd naar het kantoorpand Regulierenring 10 te Bunnik.

Per 1 januari 2017 is WMMN in liquidatie. De heer Sander Jansen, wethouder van Zeist, werd in de novembervergadering door het Algemeen Bestuur officieel als vereffenaar aangewezen.

Ervenconsulentschap

Ook in 2016 was een toenemende belangstelling voor adviezen vanuit het ervenconsulentschap (ECS). Dit nieuwe adviesproduct kan als een voorloper worden beschouwd van de advisering zoals die naar verwachting binnen de komende Omgevingswet vorm zal krijgen. Diverse gemeenten en burgers hebben gebruik gemaakt van het ECS waarbij keukentafelgesprekken en integrale advisering in een vroeg stadium centraal staan.

Steunpunt Archeologie en Monumenten Utrecht (STAMU), Platform Utrechtse Buitenplaatsen (PUB) en het Boerderijen Platform Utrecht (BPU)
Ook in 2016 werd met LEU samengewerkt in het Steunpunt Archeologie en Monumenten Utrecht (STAMU), het Platform Utrechtse Buitenplaatsen (PUB) en het Boerderijen Platform Utrecht (BPU). Uit contacten met de provincie Utrecht bleek dat men in het provinciehuis over het algemeen zeer tevreden is over de wijze waarop aan al deze diensten door ons vorm wordt gegeven.
In de tweede helft van 2016 leidde een benodigde subsidieaanvraag voor het STAMU bij de provincie Utrecht ertoe dat de Stichting MooiSticht voor de jaren 2017-2020 verzekerd kan zijn van een subsidiebeschikking om het STAMU te organiseren.

Samenvattend
Ondanks de hectiek, kunnen we met volle tevredenheid terugzien op het jaar 2016, het laatste jaar van de GR Welstand en Monumenten Midden Nederland.

Het jaar kon vanwege het herstel van de bouwmarkt met een positief resultaat worden afgesloten en alle medewerkers en adviesdiensten konden volledig en gelijkwaardig, zonder negatieve consequenties voor gemeenten en provincie, worden overgedragen aan stichting MooiSticht.

Het was al met al een bewogen jaar waarbij op allerlei vlak 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. Vermeldenswaard daarbij is het feit dat er van ziekteverzuim onder de medewerkers nauwelijks sprake is geweest.

Ir. Anthony Tom, directeur

1.3 Programmaverantwoording 2016

WMMN heeft door de specifieke gemeentelijke taak als verlengd lokaal bestuur één herkenbaar programma, 'Welstands- en monumentenadvisering'. Dat programma ondersteunt de doelstelling van de Gemeenschappelijke Regeling: de zorg voor de instandhouding en bevordering van het bouwkundig schoon, de welstandszorg, het landschaps- en stedenschoon, waaronder de monumentenzorg, alsmede de zorg voor de ruimtelijke kwaliteit in zijn algemeenheid begrepen in de deelnemende gemeenten. 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 2016 omvatte zowel de dienstverlening als de bedrijfsvoering van de organisatie.

Doelstellingen

Het beoogde maatschappelijk effect van het jaarplan 2016 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
- Het Normenkader zoals vastgesteld door het bestuur op 22 juni 2016

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. Omdat de GR WMMN per 1 januari 2017 in

liquidatie is, zal volgens de activa passiva overeenkomst de jaarrekening 2016 worden afgewikkeld door de vereffenaar van de GR, de gemeente Zeist, nadat de accountant een goedkeurende verklaring heeft afgegeven.

Prioriteiten in dit jaarprogramma 2016 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.

Prioriteit	*Kwalitatieve doelstelling*	*Kwantitatieve doelstelling*
Overleg met gemeenten	- intensivering contacten tussen commissie en gemeenten, zowel bestuurlijk als ambtelijk. Actief dient er van gedachten te worden gewisseld over de positie van de adviescommissie en de dagelijkse communicatie tussen gemeentebestuur en commissies - actief informatie beschikbaar stellen met betrekking tot gemeentelijk ruimtelijk kwaliteitsbeleid	- minimaal 1 x per jaar overleg tussen commissie en raad/wethouder - 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	- 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

- Vanuit het Steunpunt Archeologie en Monumenten Utrecht (STAMU), werden in 2016 wederom drie regionale bijeenkomsten voor RO-, monumenten- en archeologieambtenaren georganiseerd. Thema's waren duurzaamheid, cultuurhistorische waardenkaarten en nieuwe wetgeving (Erfgoedwet sinds 1-7-2016). Ook werd de eerste maatwerk cursus gegeven (in Baarn) die het STAMU per gemeente ontwikkelt, over cultuurhistorie en integraal werken, bedoeld voor alle ambtenaren die ook maar enigszins met het cultureel erfgoed te maken hebben.
- MooiSticht en STAMU zijn lid van het Platform Utrechtse Buitenplaatsen (PUB). STAMU verzorgt, samen met LEU, de coördinatie van het PUB. Ook wordt samen het jaarlijkse symposium van het PUB georganiseerd, op basis van speciaal hiervoor toegekende subsidie vanuit de Provincie Utrecht. In 2016 was het thema "Zien en gezien worden". Dagvoorzitter was dit keer de heer A. Tom, directeur MooiSticht. In 2016 is tevens een succesvolle netwerkbijeenkomst gehouden voor alle wethouders van de gemeenten met buitenplaatsen.
- Veel tijd is gestoken in de uitvoering van het besluit om de GR op te heffen en de transformatie van de organisatie naar de stichting MooiSticht.
- Ook veel tijd is besteed aan de opstelling van de statuten van de nieuwe stichting, het opstellen van een sociaal plan en het inrichten 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 bestendigd en versterkt. Naast het regionaal bouwplanoverleg werd het ruimtelijk planoverleg verder uitgewerkt. Beide plan overleggen blijken duidelijk in een behoefte te voorzien.

Public Relations

- In samenwerking met o.a. de Federatie Welstand werden gemeenten gestimuleerd om hun welstandsnota op een standaardwijze op het internet te plaatsen (Welstand Transparant).
- Er is veel tijd en energie gestoken in de website die gebouwd is voor MooiSticht.

Producten

- Reguliere welstandsadvisering w.o. planbehandeling in commissies, overleg bij gemeenten, verwerking adviezen e.d.
- Advisering over bestemmingsplannen, beeldkwaliteitplannen e.d.
- Opstellen ruimtelijke kaders bij zgn. postzegelplannen.
- Second opinions
- Monumentenadvisering met betrekking tot verbouw- en restauratieplannen, subsidieverzoeken, opstellen gemeentelijk monumentenbeleid, het leveren van monumentenbeschrijvingen e.d.
- Integrale advisering voor aanvragen die zowel door monumenten- als welstandsdeskundigen behandeld dienen te worden

Financiële consequenties

Hiervoor wordt verwezen naar de staat van baten en lasten. In totaal is € 891.791 ontvangen voor de volgende producten:

- Welstandsadvisering (69% van de omzet)
- Monumentenadvisering en opstellen monumentenbeschrijvingen en –beleid
- Inkomsten steunpunt
- Integrale advisering (welstands- en monumentenadvies ineen)
- Activiteiten voor het Platform Utrechtse Buitenplaatsen
- Overige diensten als de welstandsadvisering op basis van uren, beoordeling van beeldkwaliteitplannen, second opinions, etc.

Na verwerking van toevoeging en onttrekkingen aan de reserves, resteert een nog te bestemmen saldo van € 504.955. Dit saldo is toegevoegd aan de algemene reserve. De afwikkeling van het vermogen van de GR WMMN na liquidatie is opgenomen in Bijlage I.

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

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 liquidatieactieplan zijn vaste uittreedbijdragen per gemeente vastgesteld. Eén gemeente is per 1 januari 2016 uitgetreden. Deze gemeente heeft een contract gesloten om wel diensten af te blijven nemen.

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. In verband met de verkoop van het pand, is het restant van de voorziening onderhoud kantoorgebouw vrijgevallen. Dit bedrag wordt ten gunste van het resultaat 2016 gebracht.

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. Mate van herstel van de economie

Ondanks gesignaleerde ontwikkelingen, zijn de werkzaamheden in 2016 behoorlijk toegenomen.

Onderstaand presenteren wij de kengetallen van Welstand en Monumenten Midden Nederland over 2015 en 2016.

	Rekening 2016	**Rekening 2015**
Netto schuldquote	-69%	-37%
Netto schuldquote min verstrekte leningen	-69%	-37%
Solvabiliteit	82%	66%
Kengetal grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.

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 bedrijfspand. In 2016 is het bedrijfspand verkocht en de betreffende geldlening in zijn geheel afgelost. In 2016 zijn twee bedrijfsmiddelen geactiveerd waar in 2016 niet op is 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. In 2014 is het verplichte schatkistbankieren ingevoerd, waardoor de tijdelijk overtollige middelen boven een drempelbedrag van € 250.000 automatisch worden overgeboekt naar een rekening courant bij het ministerie van Financiën. In 2016 is het schatkistbankieren beëindigd in verband met de aankomende liquidatie.

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 per 31 december 2015 slechts één lening heeft met een schuldrestant van € 92.578 is duidelijk dat het minimum niet wordt overschreden en dus wordt voldaan aan de norm. Doordat het pand aan de Dorpsstraat verkocht is in december 2016, is de lening volledig afgelost. Derhalve is het schuldrestant per 31 december 2016 0.

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 € 65.110 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 2016 een formatie ingevuld van 6,2 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%.
Geconstateerd kan worden dat het aantal personeelsleden krap is voor de hoeveelheid werk. Door 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. Hoewel in de begroting een krimp van de formatie was geraamd, is het door het aantrekken van de hoeveelheid werk in 2014, 2015 en 2016, niet nodig geweest om te snijden in het personeelsbestand. Wel is regelmatig gebruik gemaakt van invalkrachten, vooral tijdens de vakantieperiode.
In het verslagjaar vond vijf keer werkoverleg met de medewerkers plaats.

In 2016 is een vervolg gegeven aan 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 per 1 januari 2017 en voortzetting van de dienstverlening vanuit de nieuw opgerichte stichting MooiSticht.

Aan alle medewerkers is per 31 december 2016 eervol ontslag verleend bij WMMN. Tegelijk met de ontslagbrief, heeft elke medewerker een arbeidsovereenkomst met de ingangsdatum 1 januari 2017 van MooiSticht ontvangen. Alle arbeidsovereenkomsten zijn ondertekend door de medewerkers.

In december is de organisatie verhuisd naar de Regulierenring 10 te Bunnik.

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 2016 als volgt (alle bedragen exclusief BTW):

- Voor bouwplannen met bouwkosten tot € 16.000 wordt € 50,- per advies in rekening gebracht.
- Boven € 16.000 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.

Voor principe welstandsadviezen, reclame- en handhavingadviezen werd € 65,- per advies in rekening gebracht.

De inkomsten uit dien hoofde in 2016 bedroegen in totaal € 614.404.

Voor welstandsadvisering op basis van uurtarief, monumentenadvisering en overige dienstverlening werd een uurtarief van € 110,- ex btw 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. Tegelijk met de verkoop van het pand, is deze grond verkocht.

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 2016 is geen dotatie aan de voorziening gedaan, in verband met de transformatie van de organisatie die in uitvoering is; dit overeenkomstig de begroting 2016. In 2016 is een bedrag van € 3.807 aan de voorziening onttrokken i.v.m. regulier onderhoud. Als gevolg van de verkoop van het pand is het restant van de voorziening ad € 2.698 vrijgevallen ten gunste van het resultaat 2016.

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. De in 2016 in bedrijfsmiddelen gedane investeringen zijn tot een bedrag van € 15.231 geactiveerd. Door de afschrijvingslasten, in 2016 een totaal bedrag van € 16.409, 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 2016 € 60.976.

2. JAARREKENING

2.1 Grondslagen van de financiële verslaggeving

ALGEMEEN
De jaarrekening is opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording. Tevens is de liquidatie van de GR WMMN per 1 januari 2017 verantwoord in de jaarrekening.

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 te beginnen in het jaar na aanschaf. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

Grondslagen voor belastingbepaling
In 2016 is bij wetgeving bepaald dat gemeenschappelijke regelingen vennootschapsbelasting plichtig worden. In verband met de liquidatie van WMMN per 1 januari 2017, heeft de fiscus bepaalt dat voor 2016 geen vennootschapsbelasting plicht geldt voor WMMN.

2.2 **Balans per 31 december 2016** (na resultaatbestemming)

Activa

	31 december 2016	31 december 2015
Vaste activa		
Gebouwen	-	92.578
Verbouw kantoorgebouw 2008	-	57.600
Grond parkeerterrein 2013	-	26.073
Bedrijfsmiddelen	33.097	34.275
Vlottende activa		
Vorderingen	78.464	194.856
Liquide middelen	1.220.323	569.028
Totaal activa	1.331.884	974.409

Passiva

	31 december 2016	31 december 2015
Eigen vermogen		
Algemene reserve	870.172	365.217
Nog te bestemmen saldo	-	-
Bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen	60.976	54.385
Bestemmingsreserve vervanging bij ziekte	99.808	95.879
Bestemmingsreserve transformatie	60.214	129.987
Voorzieningen		
Voorziening onderhoud kantoor	-	6.505
Voorziening ww-gelden	90.000	90.000
Langlopende schulden		
Geldlening	-	92.578
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	60.751	40.099
Belastingen en premies sociale verzekeringen	46.463	44.715
Overige schulden en overlopende passiva	43.502	55.046
Totaal passiva	1.331.884	974.409

2.3 Toelichting op de balans per 31 december 2016

ACTIVA

Materiële vaste activa met een economisch nut

Bedrijfsgebouwen en terreinen		
Boekwaarde 1 januari 2016		€ 92.578
Afschrijvingen	€ 13.457	
Desinvestering restant boekwaarde i.v.m. verkoop	79.121	
Boekwaarde 31 december 2016		**€ 0**
Verbouwing kantoorgebouw 2008/2009		
Boekwaarde 1 januari 2016		€ 57.600
Afschrijvingen	€ 3.200	
Desinvestering restant boekwaarde i.v.m. verkoop	54.400	
Boekwaarde 31 december 2016		**€ 0**
Grond parkeerterrein		
Boekwaarde 1 januari 2016		€ 26.073
Desinvestering boekwaarde i.v.m. verkoop	€ 26.073	
Boekwaarde 31 december 2016		**€ 0**

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Boekwaarde 1 januari 2016		€ 34.275
Investeringen	€ 15.231	
Afschrijvingen	- 16.409	
Boekwaarde 31 december 2016		**€ 33.097**

Vorderingen	**31-12-2016**	**31-12-2015**
Welstandsadvieskosten aangesloten gemeenten	€ 41.250	€144.934
Advieskosten monumentenadvisering	4.958	8.530
Voorschot reiskosten personeel	1.021	1.021
Overige debiteuren	31.235	40.371
Totaal	**€ 78.464**	**€194.856**

Liquide middelen	31-12-2016	31-12-2015
BNG	€ 87.193	€ 120.079
Schatkistbankieren	0	447.727
Rabobank	5.829	1.104
Rabobank MooiSticht*	1.117.252	
Rabobank bankgarantie	9.877	
Kas	172	118
Totaal	**€ 1.220.323**	**€569.028**

* In verband met de liquidatie staat het saldo op rekening van Stichting MooiSticht. Op 31 december 2016 behoort dit saldo conform de activa passiva overeenkomst nog tot het vermogen van WMMN.

In 2015 is schatkistbankieren ingevoerd. Conform art. 7 van BBV bedraagt het drempelbedrag voor 2016 € 250.000. In 2016 is de rekening voor schatkistbankieren opgeheven in verband met de liquidatie; het saldo is toegevoegd aan de rekening courant van WMMN.
In 2016 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag, behoudens ultimo 2016 als gevolg van de liquidatie. Hiermee is voldaan aan de limiet voor schatkistbankieren.

PASSIVA

Algemene reserve

Saldo 1 januari 2016		€ 365.217
Toevoeging:		
Resultaat 2016	504.955	
Saldo 31 december 2016		**€870.172**

Bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen

Saldo 1 januari 2016		€ 54.385
Toevoeging:		
Jaarlijkse dotatie	€ 23.000	
Onttrekking:		
Afschrijving 2016	- 16.409	
Saldo 31 december 2016		**€ 60.976**

Bestemmingsreserve transformatie

Saldo 1 januari 2016		€129.987
Toevoeging:		
Uittreedbijdrage gemeente Leusden	€ 46.633	
Onttrekking:		
Transformatiekosten 2016	- 116.406	
Saldo 31 december 2016		**€ 60.214**

Voorziening onderhoud kantoor

Saldo 1 januari 2016		€ 6.505
Toevoeging:		
Jaarlijkse dotatie	€ 0	
Onttrekkingen:		
regulier onderhoud	- 3.807	
vrijval t.g.v. resultaat i.v.m. verkoop pand	- 2.698	
Saldo 31 december 2016		**€ 0**

Voorziening ww-gelden

Saldo 1 januari 2016		€ 90.000
Toevoeging:		
	€ 0	
Onttrekking:		
	€ 0	
Saldo 31 december 2016		**€ 90.000**

In 2008 is een voorziening ww-gelden gevormd, omdat een ww-verplichting was ontstaan op het moment dat 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. 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). Navraag bij het UWV leert dat dit recht niet verjaart; de laatste werkgever blijft risicodrager voor de WW. Betrokkene ontvangt op het moment van opstellen jaarrekening (februari 2017) nog steeds een WIA-uitkering.

Geldlening

Saldo 1 januari 2016		€ 92.578
Aflossing 2016	€ 13.457	
Aflossing restant geldlening	79.121	
Saldo 31 december 2016		**€ 0**

De geldlening is op 14 juni 2001 afgesloten ten behoeve van financiering van het kantoorpand te Bunnik. De lening had een looptijd van 20 jaar en een rentepercentage van 5,45%. Als gevolg van de verkoop van het pand in december 2016, is deze lening geheel afgelost.

Belastingen en premies sociale verzekeringen	**31-12-2016**	**31-12-2015**
Loonheffingen en sociale verzekeringen december	€ 44.454	€ 33.439
BTW aangifte december	2.009	11.276
Totaal	**€ 46.463**	**€ 44.715**

Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2016	31-12-2015
Vooruit ontvangen uittreedbijdragen	€ 0	€ 46.633
Overige schulden	43.502	5.651
Totaal	**€ 43.502**	**€ 52.284**

2.4 Overzicht van baten en lasten 2016

Baten	**Gerealiseerd 2015**	**Geraamd 2016**	**Gerealiseerd 2016**
Welstandsadviezen	618.831	515.000	614.404
Monumentenadvisering, incl. steunpunt	127.705	120.000	157.466
Overige inkomsten	122.970	131.000	119.921
Uittreedbijdragen	-	-	46.633
Rentebaten	1	-	
Vrijval voorziening onderhoud kantoor	37.000		2.698
Verkoop pand			616.535
Totaal baten	906.507	766.000	1.557.657
Lasten			
Bureau- en administratiekosten	158.106	122.479	412.449
Personeelskosten	572.250	540.500	593.023
Bestuurskosten	2.594	9.500	4.064
Subcommissies + bijeenkomsten	90.003	93.000	96.209
Onvoorzien		521	6.210
Totaal lasten	822.953	766.000	1.111.955
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	83.554	-	445.702

2.5 Resultaatbestemming 2016

Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten			**€ 445.702**
Werkelijke toevoegingen (+) en onttrekkingen (-/-) aan reserves			
Bestemmingsreserve vaste bedrijfsmiddelen			
Afschrijving vervanging bedrijfsmiddelen, onttrekking	-/-	€ 16.409	
Dotatie 2016		23.000	
Bestemmingsreserve vervanging bij ziekte			
Dotatie 2016	+	€ 3.929	
Bestemmingsreserve transformatie			
Dotatie ontvangen uittreedbijdragen	+	€ 46.633	
Onttrekking transformatiekosten 2016	-/-	116.406	
Algemene reserve			
Dotatie		€ 504.955	
Gerealiseerd resultaat (na bestemming)			**€ 0**

2.6 Vergelijking begroting rekening 2016

VERGELIJKING BEGROTING-REKENING in €				
LASTEN				
volg nr.	omschrijving	rekening 2015	begroting 2016	rekening 2016
400	**BURO- EN ADMINISTRATIEKOSTEN**			
1	porti	1.312	1.000	1.822
2	telefoon, communicatie/internet	3.339	4.100	4.149
4	a. verlichting en verwarming kantoor	4.071	6.000	4.534
	b. onderhoud kantoor, dotatie aan voorziening		-	
	c. afschrijving en desinvestering kantoorgebouw	12.762	13.457	92.578
	desinvestering grond parkeerterrein (2013)			26.073
	afschr. en desinvestering aanpassing kantoor (2008)	3.200	3.200	57.600
	d. rente geldlening	5.360	4.644	4.500
	e. agio vervroegde aflossing geldlening			11.949
5	kosten kantoor + inrichting	14.458	12.000	14.721
	inkoop t.b.v. Steunpunt en Utr. buitenpl.	12.082	4.000	2.878
6	verzekeringen	1.049	1.500	21
	bankkosten	268	500	473
7	belastingen	2.210	3.000	2.134
8	kantoorbehoeften	5.833	7.000	7.571
9	kosten controle	8.299	7.000	15.956
10	contributies	10.553	15.000	9.475
11	a. aanschaf/onderhoud apparatuur en SW	13.594	17.000	13.628
	b. afschrijving vaste bedrijfsmiddelen	13.269	13.078	16.409
12	loonadministratie	1.497	3.000	1.520
13	extern advies	3.577	7.000	8.053
13	transformatiekosten	41.374	pm	116.406
410	**PERSONEELSKOSTEN**			
1	salarissen kantoorpersoneel	512.595	490.000	541.233
3	inhuur tijdelijk personeel t.b.v. advisering		1.500	492
	werkzaamheden derden t.b.v. steunpunt		1.000	
5	voormalig personeel	2.976		
6	reiskosten personeel	38.793	36.000	36.816
7	arbodienst	546	1.000	553
8	vervanging bij ziekte/vakantie	15.981	10.000	13.929
10	vorming en opleiding	1.359	1.000	
11	werkbezoek			
420	**BESTUURSKOSTEN**			
1	kosten AB en DB	2.594	4.500	4.064
2	kosten public relations		5.000	
430	**SUB-COMMISSIES**			
1	presentiegelden	83.749	85.000	88.234
2	reis- en vergaderkosten	6.255	8.000	6.681
3	commissie ex art. 21 G.R.			
4	bijeenkomsten			1.294
450	onvoorzien		521	6.210
	afronding			
900	**rekeningsaldo voor bestemming**	83.554		445.702
		906.508	766.000	1.557.656

VERGELIJKING BEGROTING-REKENING IN €				
				BATEN
volg nr.	omschrijving	rekening 2015	begroting 2016	rekening 2016
400	onttrekking bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen i.v.m. afschrijvingen			
800	leges uitgebrachte welstandsadviezen	584.991	475.000	571.564
	leges uitgebrachte principeadviezen	33.840	40.000	42.840
820	monumenteninkomsten	45.687	40.000	76.936
	steunpunt	82.018	80.000	80.530
830	overige inkomsten	83.548	99.000	106.183
	integrale advisering	39.424	32.000	13.738
840	rentebaten	1	0	
850	uittreedbijdragen		pm	46.633
	vrijval onderhoudsvoorziening vanwege verkoop pand	37.000		2.698
	verkoop pand			616.535
		906.508	766.000	1.557.656

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2016

Baten	Geraamd 2016	Gerealiseerd 2016	Verschil
Welstandsadviezen	515.000	614.404	99.404
Monumentenadvisering, incl. steunpunt	120.000	157.466	37.466
Overige inkomsten	131.000	119.921	11.079-
Uittreedbijdragen	-	46.633	46.633
Opbrengst verkoop pand		616.535	616.535

Lasten	Geraamd 2016	Gerealiseerd 2016	Verschil
Bureau- en administratiekosten	122.479	412.449	289.970-
Personeelskosten	540.500	593.023	52.523-
Bestuurskosten	9.500	4.064	5.436
Subcommissies + bijeenkomsten	93.000	96.209	3.209-

Toelichting
Bureau- en administratiekosten

In de begroting zijn de afschrijvingen voor het kantoorgebouw en de verbouwing slechts geraamd voor de normale bedragen. De desinvesteringen op kantoorgebouw, verbouwing en grond die de verkoop van het pand met zich meebracht (respectievelijk € 79.121, € 54.400 en € 26.073) waren niet geraamd. Ook was er was geen rekening gehouden met de agio die de bank in rekening heeft gebracht voor de vervroegde aflossing van de voor het pand gesloten geldlening. Dit betreft een bedrag van bijna € 12.000.

Personeelskosten
In verband met het ontslag van alle medewerkers per 31 december 2016, is het tot dan toe opgebouwde vakantiegeld in december uitbetaald. Dit betekent dat de salarissen een bedrag van bijna € 20.000 hoger zijn dan de raming. Verder heeft een van de personeelsleden structureel 4 uur per week meer gewerkt. Tegenover dit extra werk, stonden ook extra inkomsten.

Gegevens in het kader van de Wet Normering Topinkomens

Toelichting op onderstaande tabel:

- De directeur was gedurende heel 2016 in dienst.
- 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 of burgemeesters uit de deelnemende gemeenten die op vrijwillige basis deel uitmaken van het bestuur.
- Bestuurders ontvangen geen vergoedingen voor hun taak.

Naam orgaan	Functie	Aard van functie	Naam	Naam opvolger	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkosten-vergoeding	Werkgeversdeel van voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	Omvang dienst-verband FTE	Interim
WMMN	directeur	topfunctionaris	A. Tom		93.275	0	13.619	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	mw. J.F.M. Hollander		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid DB	toezichthouder	mw. J. Verbeek-Nijhof	geen	0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	T.G.W. Jansma		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	H.J.M.A. Mieras		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	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	R. van Benthem		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	H.M. Lejeune-Koster		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	P.W.M. Snoeren		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	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	F. Živkovič-Laurenta		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	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	D.P. de Kruif		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	W. Kosterman		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	V.G.M. v.d. Berg		0	0	0	n.v.t.	nee
WMMN	lid AB	toezichthouder	S. Jansen		0	0	0	n.v.t.	nee

Toelichting

Ontvangsten uit welstandsadviezen

Het herstel van de markt voor bouwplannen van 2015 zette door in 2016, hetgeen terug te zien is in de inkomsten uit de advisering voor welstand. De opbrengsten uit welstandsadviezen is ruim € 99.000 hoger dan geraamd. Het aandeel inkomsten uit welstandsleges stabiliseert ten opzicht van 2015.

Ontvangsten uit monumentenadviezen

De inkomsten uit monumenteninkomsten zijn in 2016 ruim € 37.000 hoger geweest dan geraamd. In 2016 is de wijze waarop integrale adviezen werden gefactureerd (volledig tegen uurtarief) geëvalueerd. Uit deze evaluatie is naar voren gekomen dat deze manier van doorrekenen aan de gemeenten niet altijd recht doet aan de werkelijk gemaakte kosten van het advies. Derhalve zijn – nadat dit met de gemeenten gecommuniceerd is- vanaf 1 mei integrale adviezen op een andere wijze gefactureerd. Het welstandsgedeelte van een integraal advies is gefactureerd volgens de legestabel, het monumentengedeelte tegen uurtarief. Derhalve heeft dit een positieve invloed gehad op de opbrengst van zowel de welstands- als de monumentenadviezen, terwijl de inkomsten zoals die gepresenteerd zijn in de jaarrekening onder integrale adviezen, gedaald zijn. \

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 inkopen, worden betaald uit subsidie van de Provincie Utrecht. Deze subsidie is gegarandeerd tot en met 2020.

Overige advisering

De inkomsten uit overige advisering zijn lager dan geraamd, zie de toelichting onder monumentenadviezen. De verhouding tussen de hoeveelheid standaard aanvragen voor welstandsadviezen, en de vraag naar meer specifieke advisering zoals het beoordelen van beeldkwaliteitplannen, meer uitgebreide advisering in het voortraject, geïntegreerde adviezen, kwaliteitsteams, etc., is gestabiliseerd.

Uittreedbijdragen

In de begroting waren geen uittreedbijdragen geraamd. Per 1 januari 2016 is de gemeente Leusden uitgetreden.

Opbrengst verkoop pand

In de begroting was geen rekening gehouden met de verkoop van het pand.

2.8 Financiële consequenties liquidatie actieplan

In 2013 is het liquidatieactieplan, opgesteld onder verantwoordelijkheid van de directie, 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. In de jaren na 2013 is gewerkt aan de uitvoering van het plan. In 2016 zijn de statuten voor MooiSticht in orde gemaakt, is er een Raad van Toezicht toegetreden en is de activa-passiva overeenkomst opgesteld. De activa-passiva overeenkomst is in de novembervergadering van 2016 voorgelegd aan het Algemeen Bestuur. Het Bestuur heeft unaniem ingestemd met deze overeenkomst. Op 21 december 2016 is de activa-passivaovereenkomst ondertekend door de voorzitter van Welstand en Monumenten Midden Nederland en de directeur-bestuurder van MooiSticht.

Gemeenten die uittraden uit de gemeenschappelijke regeling, betaalden conform liquidatieactieplan een uittreedbijdrage die bestemd is voor de financiering van de transformatiekosten.
Per 1 januari 2016 is de gemeente Leusden uitgetreden.

Overzicht baten en lasten liquidatie actie plan

Transformatiekosten 2016		
Saldo per 1 januari 2016	129.987	
	Baten	Lasten
Uittreedbijdragen	€ 46.633	
Fiscale, juridische en financiële adviezen, notariskosten		60.150
Verhuis- en huisvestingskosten, afkoop contracten, etc.		26.572
Extra werkzaamheden i.v.m. transformatie		9.842
Publiciteit, waaronder website		2.572
Archiefbewerking		2.270
Uitbetaling vakantiedagen personeel, overlopende lasten		15.000
	46.633	116.406
Saldo per 31 december 2016	**60.214**	

Het saldo per 31 december 2016 maakt deel uit van het bedrag dat in het kader van de liquidatie aan de gemeenten zal worden uitgekeerd.

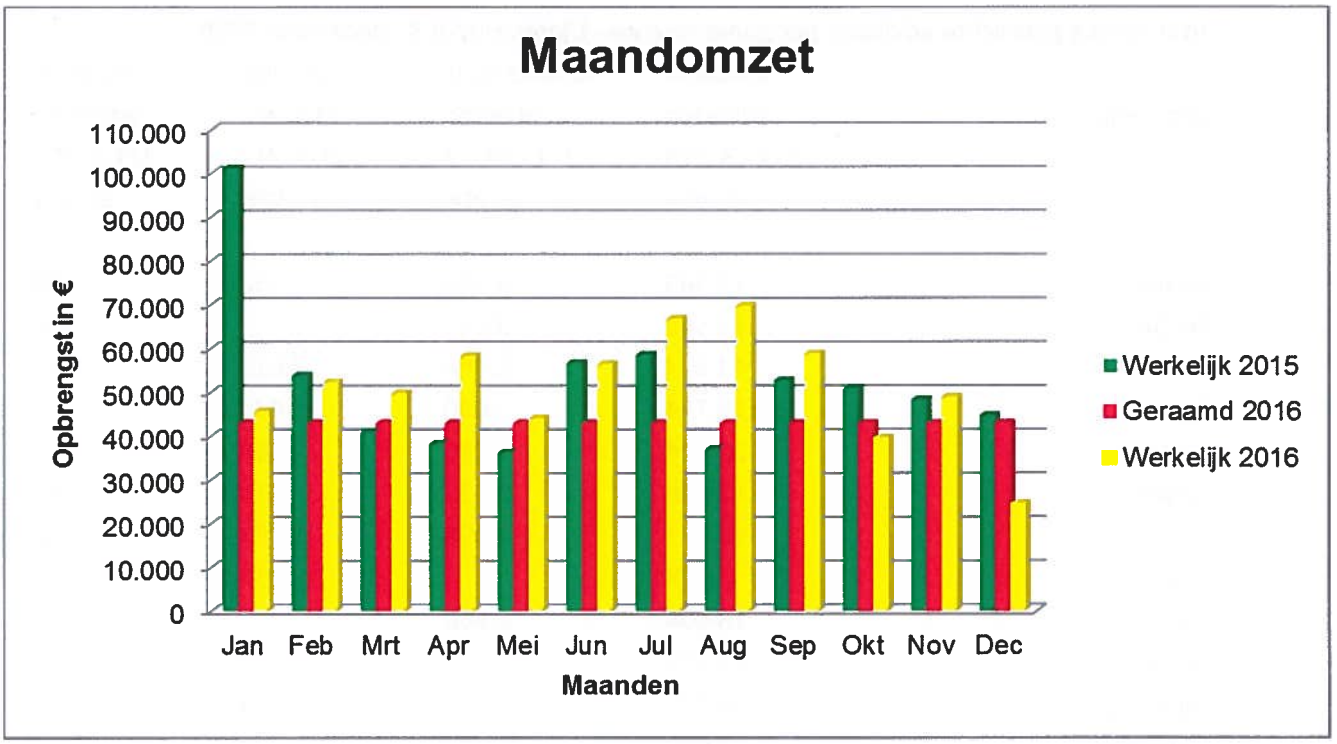
3. OVERIGE GEGEVENS

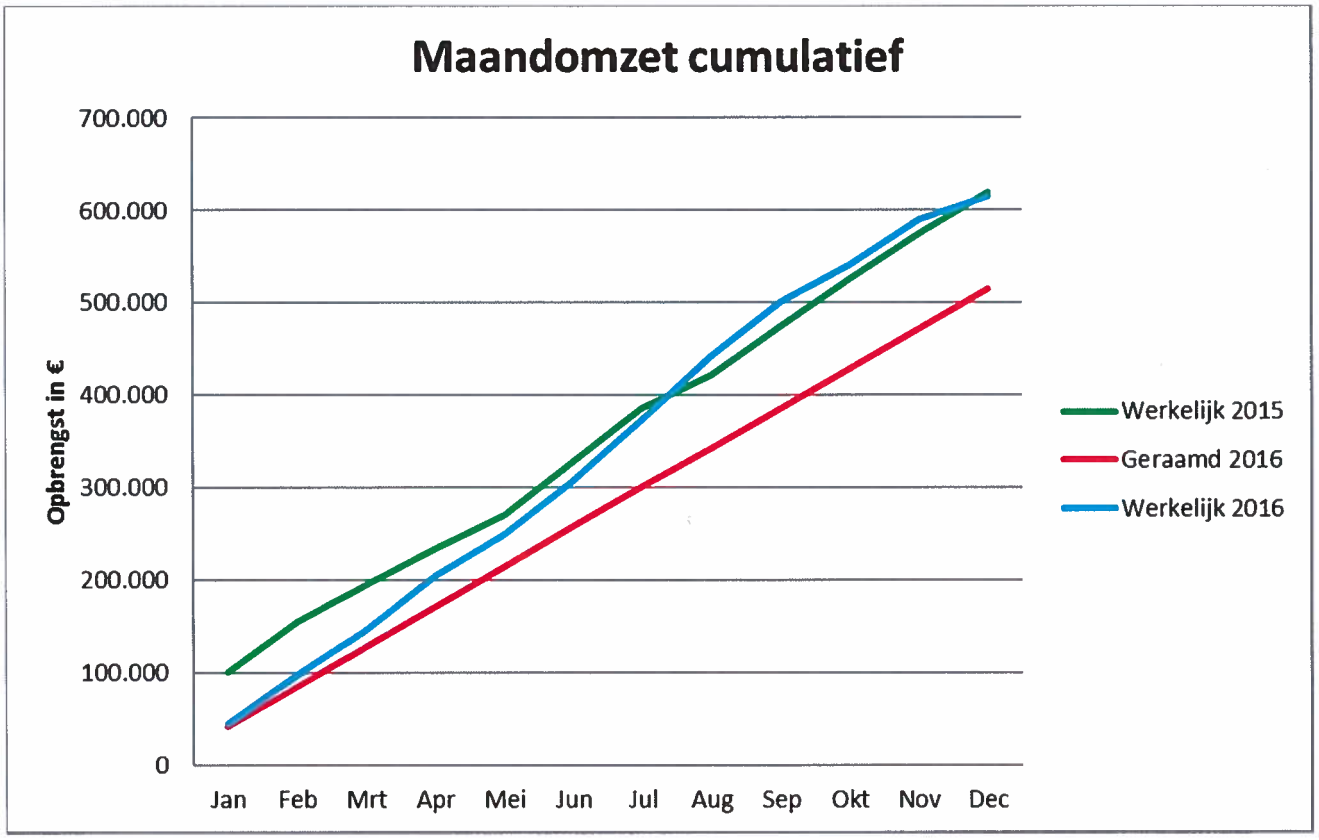
OPBRENGSTEN WELSTANDSADVIEZEN (incl. principe)

	Werkelijk 2015	Geraamd 2016	Werkelijk 2016	Aantal welstands aanvragen 2015	Aantal welstands aanvragen 2016
Jan	101.093	42.917	45.595	238	221
Feb	53.788	42.917	52.223	218	221
Mrt	40.859	42.917	49.707	235	225
Apr	38.239	42.917	58.236	240	236
Mei	36.252	42.917	43.987	189	208
Jun	56.648	42.917	56.393	249	193
Jul	58.518	42.917	66.747	240	284
Aug	37.014	42.917	69.659	179	259
Sep	52.662	42.917	58.792	217	205
Okt	50.835	42.917	39.584	201	176
Nov	48.277	42.917	48.925	202	205
Dec	44.647	42.917	24.557	203	93
	618.833	515.000	614.404	2.611	2.526

OPBRENGSTEN WELSTANDSADVIEZEN CUMULATIEF

	Werkelijk 2015	Geraamd 2016	Werkelijk 2016	Aantal welstands aanvragen 2015	Aantal welstands aanvragen 2016
Jan	101.093	42.917	45.595	238	221
Feb	154.881	85.833	97.818	456	442
Mrt	195.740	128.750	147.525	691	667
Apr	233.979	171.667	205.761	931	903
Mei	270.231	214.583	249.748	1.120	1.111
Jun	326.879	257.500	306.141	1.369	1.304
Jul	385.397	300.417	372.888	1.609	1.588
Aug	422.411	343.333	442.547	1.788	1.847
Sep	475.073	386.250	501.338	2.005	2.052
Okt	525.908	429.167	540.922	2.206	2.228
Nov	574.185	472.083	589.847	2.408	2.433
Dec	618.833	515.000	614.404	2.611	2.526


Maandomzet
110.000
100.000
90.000
80.000
70.000
60.000
50.000
40.000
30.000
20.000
10.000
0
Opbrengst in €
Jan
Feb
Mrt
Apr
Mei
Jun
Jul
Aug
Sep
Okt
Nov
Dec
Maanden
Werkelijk 2015
Geraamd 2016
Werkelijk 2016


Maandomzet cumulatief
700.000
600.000
500.000
400.000
300.000
200.000
100.000
0
Opbrengst in €
Jan
Feb
Mrt
Apr
Mei
Jun
Jul
Aug
Sep
Okt
Nov
Dec
Werkelijk 2015
Geraamd 2016
Werkelijk 2016

In rekening gebrachte adviezen per gemeente van 1 januari t/m 31 december 2016

gemeente	welstand adviezen 1/1 - 31/13 ex btw	monumenten adviezen 1/1 - 31/12 ex btw	overige adviezen 1/1-31/12 ex btw	integrale adviezen 1/1-30/04 ex btw
Baarn	13.345	4.180	1.252	1.980
De Bilt	21.343	3.080		578
Blaricum	43.844	2.466	3.615	1.027
Bunnik	15.774	2.090	440	275
Bunschoten	28.824	4.290	4.000	
Eemnes	11.028	330	348	303
Laren	16.727	1.898	1.199	578
Leusden	298		15.136	
Lopik	18.504	2.888		
Montfoort	15.575		110	
Nieuwegein	36.991		9.323	
Oudewater	8.990	3.630		
Renswoude	12.344		716	
Rhenen	28.985		6.018	
De Ronde Venen	61.611	5.601	4.393	2.649
Stichtse Vecht	52.410	22.999	2.463	4.831
Utrechtse Heuvelrug	45.133	11.119	1.788	1.073
Veenendaal	53.571	1.100	2.457	
Woudenberg	12.996	495	550	
Wijk bij Duurstede	11.359	4.373	-439	
IJsselstein	16.533	6.398		495
Zeist	88.219		6.952	
Platform Utrechtse Buitenplaatsen			28.000	
Ervenconsulent			9.209	
Overige debiteuren			8.655	-49
	€ 614.404	€ 76.936	€ 106.183	€ 13.738

3.3 Materiële vaste activa met een economisch nut

Staat van materiële vaste activa met een economisch nut, rekening 2016							
omschrijving	jaar van investering/ aanschaf	aanschafwaarde	afschrijvings-maatstaf	boekwaarde 1-1-2016	afschrijving 2016	des-investeringen 2016	boekwaarde 31-12-2016
grond en gebouwen							
kantoorgebouw, aankoop	1992	328.219,00	30 jaar annuïteit	92.577,74	13.457,23	79.120,51	0
kantoorgebouw, aanpassing	2008	80.000,00	4%	57.600,00	3.200,00	54.400,00	0
aankoop grond + aanleg parkeerterrein	2013	26.073,00		26.073,66		26.073,66	0
totaal gebouwen		**434.292,00**		**176.251,40**	**16.657,23**	**159.594,17**	**0**
andere vaste bedrijfsmiddelen							
vervanging meubilair	2008	60.000,00	10%	18.000,00	6.000,00		12.000,00
telefooncentrale	2011	7.800,00	10%	4.680,00	780		3.900,00
PRS	2012	4.000,00		1.000,00	1.000,00		0
PRS	2013	1.700,00	25%	850	425	425	0
Adviesbank	2016	5.833,33	25%	0	0		5.833,33
7 desktops	2013	11.625,00	25%	5.813,00	2.906,50	2.906,50	0
server	2013	7.865,00	25%	3.932,00	1.966,00		1.966,00
desktops	2016	9.397,82	25%	0	0		9.397,82
totaal andere vaste bedrijfsmiddelen		**108.221,15**		**34.275,00**	**13.077,50**	**3.331,50**	**33.097,15**

3.4 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Alle contracten zijn opgezegd of overgedragen aan Stichting MooiSticht middels akten van sessie. Hiermee zijn de niet uit de balans blijkende verplichtingen ook overgedragen aan MooiSticht. Eventuele risico's van de organisatie zijn middels de activa-passiva overeenkomst overgedragen aan MooiSticht. De gemeente Zeist is door het AB in de vergadering van 23 november 2016 aangewezen als vereffenaar.

3.5 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 de gemeenschappelijke regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland te Bunnik gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);

zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen.

De jaarrekening bestaat uit:

De balans per 31 december 2016.

Het overzicht van baten en lasten over 2016.

De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado),en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 11.855, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves,
zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

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, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:
het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
verslag van de directie;
financiële consequenties liquidatieplan.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.
Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720.
Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen.
In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Utrecht, 27 maart 2017

Ernst & Young Accountants LLP

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

Bijlage I: Financiële afwikkeling activa passiva overeenkomst

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 23 november 2016, is de activa-passiva overeenkomst vastgesteld. Tegelijkertijd is het benodigde weerstandsvermogen voor de stichting MooiSticht vastgesteld, alsmede de verdeelsleutel waarmee aan de gemeenten uit te keren bedragen worden berekend. Onderstaand treft u een overzicht van het weerstandsvermogen en een berekening van de uit te keren bedragen.

Berekening weerstandsvermogen MooiSticht									
Vermogen per 31-12-2016									
Algemene reserve					€	870.172			
Bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen						60.975			
Bestemmingsreserve vervanging bij ziekte						99.808			
Bestemmingsreserve transformatie						60.214			
Weerstandsvermogen MooiSticht									
Algemene reserve							€	200.000	
Bestemmingsreserve vervanging bedrijfsmiddelen								60.975	
Bestemmingsreserve vervanging bij ziekte								99.808	
Uit te keren aan deelnemende gemeenten									
Algemene reserve					€	670.172			
Bestemmingsreserve transformatie						60.214			
Totaal uit te keren aan gemeenten					**€**	**730.386**			

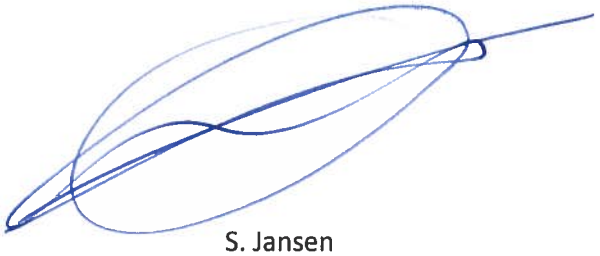
Conform de activa-passivaovereenkomst, wordt de WW-voorziening overgedragen aan MooiSticht, hiermee gaat ook het risico over naar MooiSticht.

Uit te keren bedragen per gemeente			
Gemeente	**Uit te keren bedrag**	**Aandeel**	**Bedrag in €**
	€ 730.386	**gemeente**	
Baarn		0,045	33.194,93
De Bilt		0,069	50.460,99
Bunnik		0,044	31.842,20
Bunschoten		0,042	30.415,96
Eemnes		0,012	9.018,21
Lopik		0,042	30.333,98
Montfoort		0,030	21.852,91
Nieuwegein		0,052	37.992,39
Oudewater		0,035	25.253,82
Renswoude		0,018	12.918,09
Rhenen		0,040	28.955,81
De Ronde Venen		0,075	54.514,94
Stichtse Vecht		0,103	74.893,55
Utrechtse Heuvelrug		0,090	66.059,10
Veenendaal		0,091	66.443,57
Wijk bij Duurstede		0,052	37.671,52
Woudenberg		0,030	21.855,73
IJsselstein		0,039	28.292,87
Zeist		0,094	68.415,42
Totaal		1	730.386,00

JAARREKENING 2016

Vastgesteld door de vereffenaar van de GR Welstand en Monumenten Midden Nederland, de gemeente Zeist, tevens is hiermee decharge verleend aan het bestuur van de GR,

op 29-03-2017



S. Jansen