

**Regio Midden-Holland**

**Financiële Managementrapportage 2022**  
**Regio Midden-Holland**

**Gouda, 31 augustus 2022**

**Algemeen Bestuur, d.d. 5 oktober 2022**

Versienummer: 1.0  
Datum: 31 augustus 2022

# Regio Midden-Holland

Productnummer	
Omschrijving	Financiële managementrapportage 2022
Status	1.0
Datum	31 augustus 2022
Opdrachtgever	Algemeen Bestuur
Opgesteld door	M. de Heide

## Inhoudsopgave

1	Inleiding .....	4
1.1	Begroting 2022 .....	5
1.2	Leeswijzer.....	6
2	Begrotingswijzigingen 2022.....	7
2.1	Samenvatting 2022.....	7
2.2	Begrotingswijzigingen 2022 .....	9
2.3	Toelichting begrotingswijzigingen 2022 .....	11
3	Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland .....	13
3.1	Vermogensontwikkeling 2022-2026.....	13
4	Investeringen Materiele Vaste Activa Regio Midden-Holland.....	15
4.1	Investeringen Materiele Vaste Activa 2022.....	15
5	Besluitvorming.....	16

# 1 Inleiding

De managementrapportage van Regio Midden-Holland is opgesteld aan de hand van de realisatiecijfers tot en met juli 2022 en de in de toekomst verwachte ontwikkelingen.

De in deze managementrapportage genoemde begrotingswijzigingen zijn van kracht na vaststelling in het Algemeen Bestuur.

Om de activiteiten van de Regio Midden-Holland te kunnen financieren heeft de Regio Midden-Holland de beschikking over dekkingsmiddelen. De dekkingsmiddelen betreffen de gemeentelijke inwonersbijdragen. De gemeentelijke inwonersbijdrage bedraagt € 1,76 per inwoner.

De managementrapportage 2022 sluit met een nihil resultaat. Ondanks dat het resultaat nihil is hebben er ten opzichte van de programmabegroting verschuivingen in de budgetten plaatsgevonden.

Aan de kostenkant zijn de volgende budgetten gewijzigd:

1. "Apparaatskosten" van € 67.946,- naar € 50.140,-
2. "Directe productkosten (programma Duurzaamheid)" van € 41.500,- naar € 10.185,-
3. "Directe productkosten (accountantskosten)" van € 22.000,- naar € 24.878,-
4. "Doorberekende kosten" € 77.572 naar € 70.000,-

In hoofdstuk 2.3 op pagina 11 worden de begrotingswijzigingen nader toegelicht.

Naast de hierboven genoemde verschuivingen hebben er in het begrotingsjaar twee bijzondere mutaties plaatsgevonden, namelijk;

1. Vrijval bestemmingsreserve Convenant Alphen, Gouda en Woerden á € 38.799,65
  - a. De vrijval van de bestemmingsreserve heeft betrekking op de overdracht van het programma aan de gemeente Gouda. Naast het vanuit het bestemmingsreserve overgedragen saldo zijn ook de projecten die gekoppeld zijn aan dit programma aan de gemeente Gouda overgedragen.
2. Vrijval bestemmingsreserve Duurzaamheid á € 48.685,-
  - a. De vrijval van de bestemmingsreserve heeft betrekking op een door het Algemeen Bestuur goedgekeurd voorstel om ten behoeve van het project "Opstartkosten Energieloket" in totaal € 80.000,- aan gemeente Zuidplas over te dragen. Met vrijval van de bestemmingsreserve en de budgetverlaging van het programma Duurzaamheid ad. € 31.315,- zal de volledige € 80.000,- in dit begrotingsjaar verstrekt worden.

Met de overdracht van de bestemmingsreserve en deels het reguliere budget is de gemeente Zuidplas verantwoordelijk voor een rechtmatige verantwoording en heeft de Regio Midden-Holland geen verantwoordingsplicht meer.

Aan de opbrengstenkant is ten opzichte van de programmabegroting enerzijds de inwonersbijdrage met € 31.315,- lager door de hiervoor genoemde budgetverlaging van het programma Duurzaamheid, anderzijds is de bijdrage voor dekking van de secretaris Slappe Bodem vervallen. Het wegvallen van deze bijdragen heeft een nadelig effect van € 22.500,- op het resultaat. Het wegvallen van de bijdragen komt voort uit een bevinding die tijdens de jaarrekeningcontrole heeft plaatsgevonden, de bevinding had betrekking op het intern boeken van projectkosten waarbij er geen fysieke

inkoopfactuur in de administratie geregistreerd is. De oplossing waarvoor is gekozen is om vanaf 2021 de opbrengst doormiddel van facturering direct ten goede van de deelnemende gemeenten te laten komen.

Het uitgangspunt van de budgetten en bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels is dat deze volledig in 2022 uitgeput zullen worden. Ervaringen uit het verleden hebben uitgewezen dat in de afgelopen begrotingsjaren de beschikbare jaarbudgetten niet volledig besteed zijn. Vanuit de bestuurlijke afspraak hebben de bestuurlijke tafels éénmalig de mogelijkheid om het niet bestede jaarbudget naar het nieuwe begrotingsjaar over te hevelen. De voorwaarde hiervoor is dat er inhoudelijke en goed beargumenteerde bestedingsvoorstellen bij het bestuur worden ingediend. Indien de bestedingsvoorstellen niet voldoen aan deze voorwaarde, zal er op basis van de ingediende begrotingen en uitputting begrotingsjaar 2022 in het eerste kwartaal 2023 een financiële herverdeling voor het begrotingsjaar 2023 plaatsvinden.

## 1.1 Begroting 2022

Het jaar 2022 is een regulier begrotingsjaar waarin de Regio Midden-Holland zich voornamelijk richt op de vijf bestuurlijke werkprogramma's. Het programma Convenant Alphen, Gouda en Woerden is per 31 december 2021 overgedragen aan gemeente Gouda en maakt vanaf begrotingsjaar 2022 geen onderdeel meer uit van het werkprogramma / begroting Regio Midden-Holland. Ter ondersteuning van het primaire proces zijn er ook overheadkosten in de begroting opgenomen.

De vijf programma's betreffen de programma's:

1. Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt
2. Ruimte en Wonen
3. Verkeer en Vervoer
4. Sociaal Domein
5. Duurzaamheid

Voor wat betreft de volgende bestuurlijke programma's zijn voor een tweetal specifieke projecten afzonderlijke afspraken gemaakt, namelijk;

1. Programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt;
  - a. In 2021 is vanuit het programma een saldo van € 140.000,- voor het project "uitvoeringsagenda van Triple helixoverleg" beschikbaar gesteld. In 2021 hebben geen activiteiten plaatsgevonden en bedraagt het saldo voor dit project nog € 140.000,-. De uitputting van het saldo zal door gemeente Krimpenerwaard gecoördineerd worden. Het project heeft een looptijd tot 31 december 2023 en omdat kosten die betrekking hebben op begrotingsjaar 2022 alleen in de jaarrekening 2022 verantwoord worden, zijn er met de gemeente Krimpenerwaard duidelijk verantwoordingsafspraken gemaakt zodat er een rechtmatige verantwoording plaats vindt.
2. Programma Duurzaamheid;
  - a. Op basis van het voorstel van de bestuurlijke tafel Duurzaamheid heeft het algemeen bestuur van Regio Midden-Holland besloten om ten behoeve van het project "Opstartkosten Energieloket" € 80.000,- vanuit de begroting naar de gemeente Zuidplas over te hevelen. Het saldo wordt enerzijds gefinancierd doormiddel van een vrijval van de bestemmingsreserve ad. € 48.685,- en anderzijds

door een budgetverlaging van € 31.315,- die via een correctie in de inwonersbijdrage wordt gecorrigeerd. Met de budgetoverheveling is de verantwoordingsplicht voor Regio Midden-Holland vervallen en is gemeente Zuidplas verantwoordelijk voor een rechtmatig verantwoording van het project.

Het bestuur van Regio Midden-Holland wordt gevraagd om de managementrapportage (najaar 2022) vast te stellen.

## **1.2 Leeswijzer**

In hoofdstuk 2 worden de begrotingswijzigingen gepresenteerd en toegelicht. Deze begrotingswijzigingen hebben betrekking op het begrotingsjaar 2022. In hoofdstuk 3 wordt expliciet ingegaan op de vermogensontwikkeling van Regio Midden-Holland. Hoofdstuk 4 betreft de verwachte investeringen in Materiele Vaste Activa. De besluitvorming tenslotte komt aan bod in hoofdstuk 5.

## 2 Begrotingswijzigingen 2022

De voorgestelde begrotingswijzigingen in de managementrapportage 2022 zijn gebaseerd op de gerealiseerde cijfers tot en met 31 juli 2022 en de in de toekomst verwachte ontwikkelingen.

### 2.1 Samenvatting 2022

Voor Regio Midden-Holland wordt een prognose van nihil afgegeven voor heel 2022.

In de exploitatie zijn onttrekkingen uit de bestemmingsreserves verwerkt die betrekking hebben op:

1. De kosten op het gebied van twee van de vijf werkprogramma's.
2. De vrijval van de saldi van de bestemmingsreserves;
  - a. Programma Convenant Alphen, Gouda en Woerden
  - b. Programma Duurzaamheid

Ondanks dat de uitputting van beschikbare budgetten werkprogramma's beperkt is, is het uitgangspunt dat de beschikbare middelen volledig in 2022 besteed zullen worden.

De bestedingen dienen betrekking te hebben op het doel waarvoor de bestemmingsreserve en de budgetten zijn gevormd. Het niet bestede jaarbudget kan éénmalig naar het nieuwe begrotingsjaar overgeheveld worden. Indien het saldo van de budgetoverheveling binnen de periode van een jaar niet besteed is, zal het saldo in de algemene middelen vrijvallen. Om inzicht te geven in de uitputting van de programmabudgetten is onderstaand overzicht weergegeven.

	Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	Uitvoeringsagenda van Triple helixoverleg	Ruimte en Wonen	Verkeer en Vervoer
Budget 2022	€ 41.500,00	€ -	€ 41.500,00	€ 41.500,00
Bestemmingsreserve	€ 20.549,00	€ 140.000,00	€ 41.000,00	€ -
<b>Totaal budget 2022</b>	<b>€ 62.049,00</b>	<b>€ 140.000,00</b>	<b>€ 82.500,00</b>	<b>€ 41.500,00</b>
Uitputting Vrijval	€ -4.790,37	€ -	€ -35.695,00	€ -
<b>Restant budget 2022</b>	<b>€ 57.258,63</b>	<b>€ 140.000,00</b>	<b>€ 46.805,00</b>	<b>€ 41.500,00</b>

	Sociaal Domein	Duurzaamheid	Convenant Alphen, Gouda en Woerden	Totaal
Budget 2022	€ 41.500,00	€ 41.500,00	€ -	€ 207.500,00
Bestemmingsreserve	€ -	€ 48.686,00	€ 38.800,00	€ 289.035,00
<b>Totaal budget 2022</b>	<b>€ 41.500,00</b>	<b>€ 90.186,00</b>	<b>€ 38.800,00</b>	<b>€ 496.535,00</b>
Uitputting Vrijval	€ -	€ -	€ -	€ -40.485,37
		€ -48.686,00	€ -38.800,00	€ -87.486,00
<b>Restant budget 2022</b>	<b>€ 41.500,00</b>	<b>€ 41.500,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 456.049,63</b>

Met de vaststelling van de jaarrekening 2020 heeft het algemeen bestuur besloten om totaal € 140.000,- te reserveren voor het project "uitvoeringsagenda Triple Helixoverleg. Dit project vloeit voort uit het bestuurlijke programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt en heeft een jaar overstijgend karakter en wordt door gemeente Krimpenerwaard gecoördineerd en volgens overeengekomen afspraken verantwoord.

De vrijval van de saldi van de bestemmingsreserve Duurzaamheid en Convenant Alphen, Gouda en Woerden zijn conform besluitvorming algemeen bestuur verwerkt.

In het overzicht van hoofdstuk 2.2 wordt achtereenvolgens de programmabegroting van Regio Midden-Holland, de begrotingswijziging en de geactualiseerde begroting 2022 weergegeven.



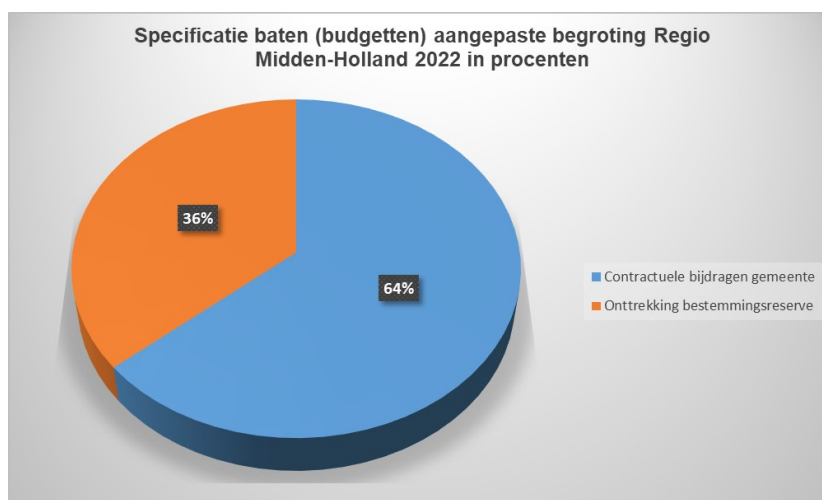
## 2.2 Begrotingswijzigingen 2022

In onderstaand financieel overzicht worden de bruto cijfers genoemd. Dit betekent dat ook de interne doorberekeningen meegenomen zijn. Kolom 2 bevat de budgetten vanuit de programmabegroting 2022, kolom 3 de voorgestelde begrotingswijziging en kolom 4 de geactualiseerde begroting 2022.

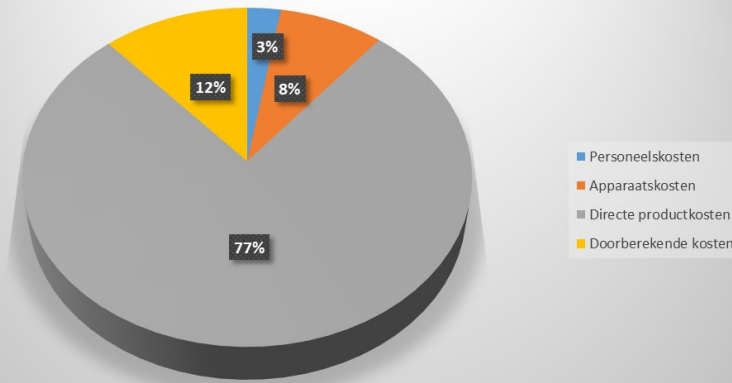
Omschrijving	Programmabegroting 2022	Begrotingswijziging	Begroting 2022 na wijziging
<b>Baten</b>			
Contractuele bijdragen gemeente	-418.517	31.314	-387.203
Overige bijdragen	-22.500	22.500	0
Projectbaten	-600.300	-29.700	-630.000
Doorberekende bijdragen	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>-1.041.317</b>	<b>24.114</b>	<b>-1.017.203</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	16.000	0	16.000
Apparaatskosten	67.946	-17.805	50.140
Directe productkosten	279.500	190.596	470.096
Doorberekende kosten	77.572	-7.572	70.000
Projectlasten	600.300	29.700	630.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.041.317</b>	<b>194.919</b>	<b>1.236.237</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>219.034</b>	<b>219.034</b>
<b>Mutatie reserves</b>			
Onttrekking reserves	0	-219.034	-219.034
Toevoeging reserves	0	0	0
<b>Totaal mutatie reserve</b>	<b>0</b>	<b>-219.034</b>	<b>-219.034</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen x € 1,-

In onderstaande grafieken is de verhouding van de dekkingsmiddelen en de begrote kosten (excl. projectbaten en lasten) per kostensoort weergegeven. De grafieken geven een goed beeld hoe de dekkingsmiddelen zijn opgebouwd en welk aandeel gebruikt wordt om de kosten te financieren.



Specificatie kosten budgetten aangepaste begroting Regio Midden-Holland 2022 in procenten



## 2.3 Toelichting begrotingswijzigingen 2022

### Contractuele bijdragen

De contractuele bijdragen zijn € 31.315,- lager dan in de programmabegroting is opgenomen. Het verschil wordt veroorzaakt door de in hoofdstuk 1.1. omschreven budgetverschuiving / overheveling van het programma Duurzaamheid naar de gemeente Zuidplas. Op de totale exploitatie heeft de correctie van de inwonersbijdrage geen nadelig effect omdat het budget programma duurzaamheid met hetzelfde bedrag verlaagd is.

### Overige bijdragen

De overige bijdragen zijn ten opzichte van de programmabegroting vervallen. De begrote bijdrage had betrekking op de dekking van de secretaris Slappe Bodem, deze bijdrage is vanaf 2021 door de deelnemende gemeenten bij de Regio Midden-Holland in rekening gebracht en worden als projectkosten Slappe Bodem ten laste van het project gebracht. Het wegvallen van deze bijdragen heeft een nadelig effect van € 22.500,- op de exploitatie.

### Projectbaten

De projectbaten zijn te opzichte van de programmabegroting met bijna € 29.700,- toegenomen. Deze toename wordt veroorzaakt door hoger ingeschatte projectbaten. Deze hoger ingeschatte bijdragen hebben betrekking op de projecten Slappe Bodem, Verkeersveiligheid en overige kleinere projecten.

### Onttrekking reserves

De onttrekkingen zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 219.034,- toegenomen.

De onttrekking van de reserves betreft enerzijds de geprognosticeerde uitgaven ten laste van de bestemmingsreserves die betrekking hebben op de werkprogramma's van de bestuurlijke tafels. Anderzijds vallen de saldi van de bestemmingsreserve Duurzaamheid en Convenant Alphen, Gouda en Woerden vrij. Een toelichting op deze vrijval is in hoofdstuk 1.1. weergegeven.

De onttrekking uit de bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt heeft voor € 70.000,- betrekking op de projectkosten "uitvoeringsagenda van Triple helixoverleg". De overige € 20.549,- heeft betrekking op de andere reguliere kosten die niet tot dit project behoren.

De onttrekkingen van de reserves, hebben geen financiële gevolgen voor de exploitatie 2022.

### Personeelskosten

De personeelskosten zijn gelijk aan de programmabegroting, er is geen begrotingswijziging voor deze kosten toegepast. De personeelskosten hebben betrekking op een bijdrage aan een beperkte extra ureninzet van een ambtelijk regiosecretaris. Vanuit de gerealiseerde kosten 2021 is gebleken dat de verhoging van het jaarbudget niet noodzakelijk is.

De Regio Midden-Holland heeft geen personeel in dienst, de te leveren capaciteit wordt gefaciliteerd door de deelnemende gemeenten.

### **Apparaatskosten**

De apparaatskosten zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 17.805,- afgenomen. Deze afname heeft volledig betrekking op het reguliere werkbudget voor communicatie, voorlichting, de organisatie van themadagen, vergaderkosten representatie, verzekeringen en de kosten voor opslag van het archief. Een verlaging van het reguliere budget is toegepast omdat naar verwachting de uitputting lager zal uitvallen dan oorspronkelijk begroot was.

### **Directe productkosten**

De directe productkosten zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 190.596,- toegenomen. Deze toename wordt veroorzaakt door enerzijds de extra kosten die vanuit de volgende bestemmingsreserves gedekt worden:

1. Bestemmingsreserve Arbeidsmarkt, Economie en Onderwijs;
2. Bestemmingsreserve Ruimte en Wonen.

Daarnaast wordt de toename ook veroorzaakt door de vrijval van de saldi:

1. Bestemmingsreserve Duurzaamheid
2. Bestemmingsreserve Convenant Alphen, Gouda en Woerden

De toelichting op deze vrijval is in hoofdstuk 1.1 weergegeven.

Conform de regels van het BBV dienen deze kosten en de vrijval in eerste instantie als kosten en vervolgens als onttrekking in de begroting verwerkt te worden.

### **Doorberekende kosten**

De doorberekende kosten zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 7.572,- afgenomen. De doorberekende kosten hebben betrekking op Dienstverleningsovereenkomst tussen ODMH en de Regio Midden-Holland waarbij de uitputting van dit budget naar verwachting lager zal uitvallen dan oorspronkelijk begroot was.

### **Projectlasten**

De projectlasten zijn te opzichte van de programmabegroting met bijna € 29.700,- toegenomen. Deze hoger ingeschatte bijdragen hebben betrekking op de projecten Slappe Bodem, Verkeersveiligheid en overige kleinere projecten.

### 3 Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland

#### 3.1 Vermogensontwikkeling 2022-2026

De financiële ontwikkeling van een organisatie laat zich goed analyseren aan de hand van de ontwikkeling van het eigen vermogen (EV). De ontwikkeling van het eigen vermogen is namelijk de resultante van zowel het reguliere operationele resultaat als van de directe mutaties in de reserves, voorzieningen en andere balansposten. Van 2022 tot en met 2026 kent het eigen vermogen van Regio Midden Holland de volgende ontwikkeling:

Eigen Vermogen RMH	2022	2023	2024	2025	2026
Stand 1 januari	557	371	371	371	371
Mutatie	-186	0	0	0	0
Stand 31 december	371	371	371	371	371
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>					

Het bestuur heeft op 22 juni 2022 de resultaatbestemming 2021 vastgesteld waarbij € 30.250,- van de € 62.593,- wordt teruggestort naar de deelnemende gemeenten. Het overgebleven saldo van € 32.343,- is aan de bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels toegevoegd. Het aan de bestemmingsreserve toe te voegen saldo is als volgt opgebouwd:

1. Voor het programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt is € 20.549,- aan de bestemmingsreserve toegevoegd.
2. Voor het programma Ruimte en Wonen is € 3.904,- aan de bestemmingsreserve toegevoegd.
3. Voor het programma Duurzaamheid is € 7.890,- aan de bestemmingsreserve toegevoegd.

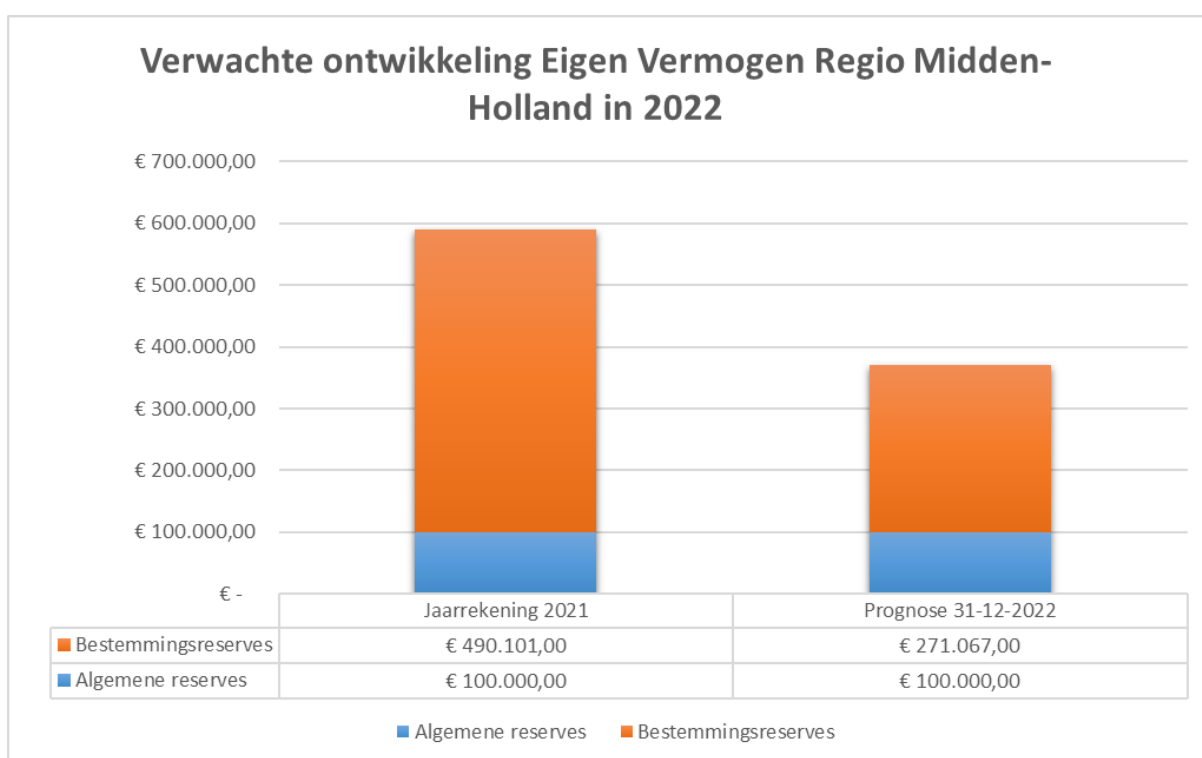
In totaal wordt er in 2022 een mutatie in het eigen vermogen verwacht van € 186.691,-. De mutatie betreft de toevoeging resultaatbestemming 2021, de aan de gemeente toegewezen restitutie 2021 en de geprognosticeerde onttrekkingen 2022.

Resultaatbestemming 2021	€ 62.593,00
Restitutie 2021	€ -30.250,00
Onttrekkingen 2022	€ -219.034,00
<b>Mutatie Eigen Vermogen</b>	<b>€ -186.691,00</b>

Voor de volledigheid is in onderstaande tabel een specificatie van het geprognosticeerde eigen vermogen 2022 weergegeven. Tevens is de verhouding tussen de algemene en bestemmingsreserves in een grafiek weergegeven. De begrote onttrekkingen zijn in hoofdstuk 5 weergegeven.

Eigen Vermogen	Stand 1-jan-22	Resultaat-bestemming 2021	Restitutie 2021	Vrijval 2022	Onttrekkingen 2022	Toevoegingen 2022	Stand 31-dec-22
Algemene reserves	100.000	30.250	30.250	0	0	0	100.000
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>100.000</b>	<b>30.250</b>	<b>30.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
Bestemmingsreserves							
BR Programmaondersteuning en lobby	88.972	0	0	0	0	0	88.972
BR Verkeer Algemeen	30.077		0	0	0	0	30.077
BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	140.000	20.549	0	0	90.549	0	70.000
BR Ruimte en Wonen	37.096	3.904	0	0	41.000	0	0
BR Convenant Alphen, Gouda en Woerden	38.800	0	0	38.800	0	0	0
BR Duurzaamheid	40.796	7.890		48.686	0	0	0
BR Projecten	82.018	0	0	0	0	0	82.018
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>457.759</b>	<b>32.343</b>	<b>0</b>	<b>87.486</b>	<b>131.549</b>	<b>0</b>	<b>271.067</b>
<b>Eigen Vermogen Regio MH</b>	<b>557.759</b>	<b>62.593</b>	<b>30.250</b>	<b>87.486</b>	<b>131.549</b>	<b>0</b>	<b>371.067</b>

*Bedragen x € 1,-*



## **4 Investeringen Materiele Vaste Activa Regio Midden-Holland.**

### **4.1 Investeringen Materiele Vaste Activa 2022**

Naar verwachting zullen er geen investeringen Materiele Vaste Activa in 2022 plaatsvinden.

## 5 Besluitvorming

Het Algemeen Bestuur van Regio Midden Holland wordt gevraagd om kennis te nemen van deze managementrapportage en het daarin geprognosticeerde resultaat van nihil.

Daarnaast wordt het Algemeen Bestuur gevraagd te besluiten om:

- deze managementrapportage 2022 met de bijbehorende begrotingswijzigingen 2022 vast te stellen.
- De hieronder genoemde onttrekkingen uit de bestemmingsreserves vast te stellen.
  - o BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt; ten behoeve van het project “uitvoeringsagenda Triple Helix” een onttrekking van het totaal saldo van € 70.000,-.
  - o BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt; Ten behoeve van de reguliere programma uitgaven een onttrekking van € 20.549,-
  - o BR Ruimte en Wonen; onttrekking van het totaal saldo van € 41.000,-.
  - o BR Duurzaamheid; de vrijval\* van een totaal saldo van € 48.686,- ten gunste van gemeente Zuidplas.
  - o BR Convenant Alphen, Gouda en Woerden; de vrijval\* van een totaal saldo van € 38.800,- ten gunste van gemeente Gouda.

\* Het doel van de vrijval van de bestemmingsreserves is in hoofdstuk 1 “Inleiding” weergegeven.