

**Regio Midden-Holland**

**Financiële Managementrapportage 2023**  
**Regio Midden-Holland**

**Gouda, 31 augustus 2023**

**Algemeen Bestuur, d.d. 4 oktober 2023**

Versienummer: 1.0

Datum: 31 augustus 2023

# Regio Midden-Holland

Productnummer	
Omschrijving	Financiële managementrapportage 2023
Status	1.0
Datum	31 augustus 2023
Opdrachtgever	Algemeen Bestuur
Opgesteld door	M. de Heide

## Inhoudsopgave

1	Inleiding .....	4
1.1	Begroting 2023 .....	4
1.2	Leeswijzer.....	6
2	Begrotingswijzigingen 2023.....	7
2.1	Samenvatting 2023.....	7
2.2	Begrotingswijzigingen 2023 .....	9
2.3	Toelichting begrotingswijzigingen 2023 .....	11
3	Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland .....	13
3.1	Vermogensontwikkeling 2023-2027.....	13
4	Investeringen Materiele Vaste Activa Regio Midden-Holland.....	15
4.1	Investeringen Materiele Vaste Activa 2023.....	15
5	Besluitvorming.....	16

# 1 Inleiding

De managementrapportage van Regio Midden-Holland is opgesteld aan de hand van de realisatiecijfers tot en met juli 2023 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 € 1,82 per inwoner.

De managementrapportage 2023 sluit met een positief resultaat van € 29.990,-. Het positieve resultaat wordt in zijn geheel veroorzaakt door de creditrente die de Regio Midden-Holland in 2023 op haar liquide middelen ontvangt en waarbij tijdens het opstellen van de programmabegroting geen rekening mee gehouden is.

Daarnaast zijn er een paar wijzigingen die geen effect op het geprognosticeerde resultaat hebben, namelijk;

1. Er zijn nieuwe projecten opgestart waardoor de projectlasten en de projectbaten met € 161.700,- zijn toegenomen. Per saldo is de begrotingswijziging van de projecten nihil.
2. De in 2022 overgehevelde programmabudgetten voor in totaal € 179.707,- moeten conform de bestuurlijke afspraak in het begrotingsjaar 2023 worden besteed. In deze MARAP gaan wij uit van een volledige uitputting van de programmabudgetten.

Onderdeel van deze programmabudgetten zijn de in 2022 overgehevelde budgetten die in de balans een bestemmingsreserve gereserveerd zijn en zowel als kosten, dan wel als onttrekking reserves in de MARAP verantwoord zijn. Per saldo is de begrotingswijziging nihil.

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

Het uitgangspunt van de budgetten en bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels is dat deze volledig in 2023 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 2023 in het eerste kwartaal 2024 een financiële herverdeling voor het begrotingsjaar 2024 plaatsvinden.

## 1.1 Begroting 2023

Het jaar 2023 is een regulier begrotingsjaar waarin de Regio Midden-Holland zich voornamelijk richt op de vier bestuurlijke werkprogramma's. De programma's Convenant Alphen, Gouda en Woerden en Sociaal Domein zijn in de afgelopen jaren overgedragen aan gemeente Gouda en maken 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 vier programma's betreffen de programma's:

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

Voor wat betreft het bestuurlijke programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt is voor een specifiek project een afzonderlijke afspraak gemaakt, namelijk;

- a) In 2021 is vanuit het programma een saldo van € 140.000,- voor het project "uitvoeringsagenda van Triple helixoverleg" beschikbaar gesteld. De in 2021 en 2022 uitgevoerde activiteiten hebben er toe geleid dat er per 1 januari 2023 nog een saldo beschikbaar is van € 105.319,-. De uitputting van het saldo wordt door gemeente Krimpenerwaard gecoördineerd. Het project heeft een looptijd tot 31 december 2023 en omdat kosten die betrekking hebben op begrotingsjaar 2023 in de jaarrekening 2023 verantwoord worden, zijn er met de gemeente Krimpenerwaard duidelijk verantwoordingsafspraken gemaakt zodat er een rechtmatige verantwoording plaats vindt.

Het bestuur van Regio Midden-Holland wordt gevraagd om de managementrapportage (najaar 2023) vast te stellen.

## **1.2 Leeswijzer**

In hoofdstuk 2 worden de begrotingswijzigingen gepresenteerd en toegelicht. Deze begrotingswijzigingen hebben betrekking op het begrotingsjaar 2023. 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 2023

De voorgestelde begrotingswijzigingen in de managementrapportage 2023 zijn gebaseerd op de gerealiseerde cijfers tot en met 31 juli 2023 en de in de toekomst verwachte ontwikkelingen.

### 2.1 Samenvatting 2023

Voor Regio Midden-Holland is de verwachting dat voor het jaar 2023 een positief resultaat van € 29.990,- gerealiseerd wordt.

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

1. De kosten op het gebied van drie van de vier werkprogramma's.

Ondanks dat de uitputting van beschikbare budgetten werkprogramma's beperkt is, is het uitgangspunt dat de beschikbare middelen volledig in 2023 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 2023	€ 45.000,00	€ -	€ 45.000,00	€ 45.000,00
Bestemmingsreserve	€ 18.987,00	€ 105.319,00	€ 36.686,00	€ 18.715,00
<b>Totaal budget 2023</b>	<b>€ 63.987,00</b>	<b>€ 105.319,00</b>	<b>€ 81.686,00</b>	<b>€ 63.715,00</b>
Uitputting Vrijval	€ -4.083,75	€ -	€ -7.615,86	€ -857,49
<b>Restant budget 2023</b>	<b>€ 59.903,25</b>	<b>€ 105.319,00</b>	<b>€ 74.070,14</b>	<b>€ 62.857,51</b>

	Duurzaamheid	Totaal
Budget 2023	€ 45.000,00	€ 180.000,00
Bestemmingsreserve		€ 179.707,00
<b>Totaal budget 2023</b>	<b>€ 45.000,00</b>	<b>€ 359.707,00</b>
Uitputting Vrijval	€ -	€ -12.557,10
<b>Restant budget 2023</b>	<b>€ 45.000,00</b>	<b>€ 347.149,90</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 (einddatum 31 december 2023) en wordt door gemeente Krimpenerwaard gecoördineerd en volgens overeengekomen afspraken verantwoord. Het projectsaldo bedraagt per 1 januari 2023 € 105.319,- met als uitgangspunt dat het gehele saldo in 2023 besteed wordt. Indien er op de einddatum nog een restantsaldo overblijft, zal dit saldo bij de gemeente Krimpenerwaard worden teruggevorderd.

In het overzicht van hoofdstuk 2.2 wordt achtereenvolgens de programmabegroting van Regio Midden-Holland, de begrotingswijziging en de geactualiseerde begroting 2023 weergegeven.



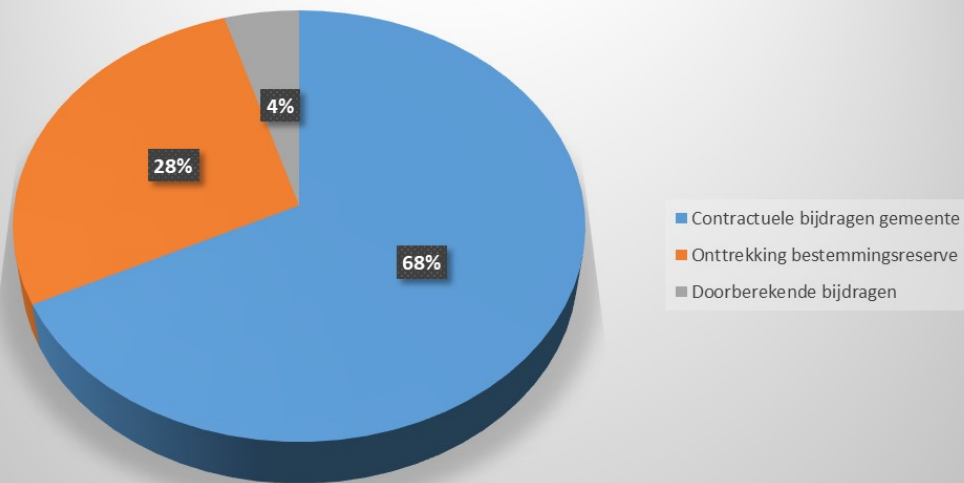
## 2.2 Begrotingswijzigingen 2023

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 2023, kolom 3 de voorgestelde begrotingswijziging en kolom 4 de geactualiseerde begroting 2023.

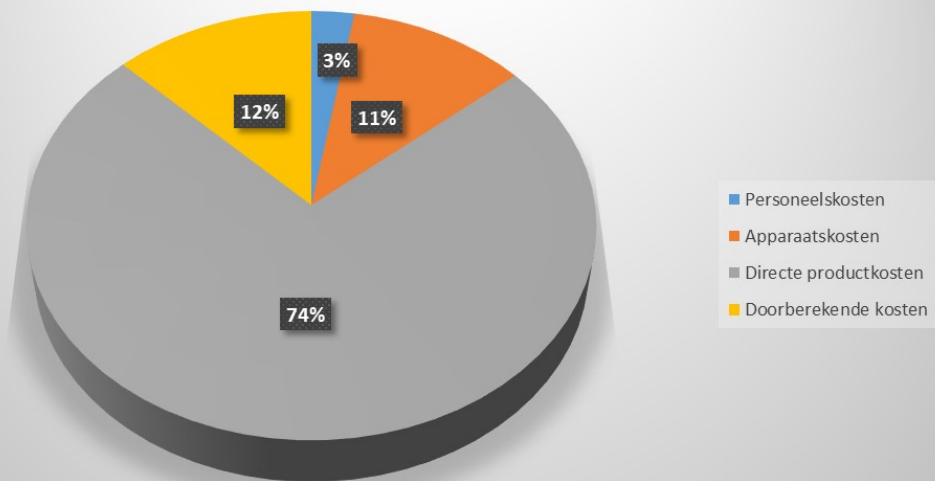
Omschrijving	Programmabegroting 2023	Begrotingswijziging	Begroting 2023 na wijziging
<b>Baten</b>			
Contractuele bijdragen gemeente	-439.062	0	-439.062
Overige bijdragen	0	0	0
Projectbaten	-600.300	-161.700	-762.000
Doorberekende bijdragen	0	-30.000	-30.000
<b>Totaal baten</b>	<b>-1.039.362</b>	<b>-191.700</b>	<b>-1.231.062</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	16.500	0	16.500
Apparaatskosten	68.990	10	69.000
Directe productkosten	276.000	179.707	455.707
Doorberekende kosten	77.572	0	77.572
Projectlasten	600.300	161.700	762.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.039.362</b>	<b>341.417</b>	<b>1.380.779</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>149.717</b>	<b>149.717</b>
<b>Mutatie reserves</b>			
Onttrekking reserves	0	-179.707	-179.707
Toevoeging reserves	0	0	0
<b>Totaal mutatie reserve</b>	<b>0</b>	<b>-179.707</b>	<b>-179.707</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>-29.990</b>	<b>-29.990</b>

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 baten (budgetten) aangepaste begroting Regio Midden-Holland 2023 in procenten



Specificatie kosten budgetten aangepaste begroting Regio Midden-Holland 2023 in procenten



## 2.3 Toelichting begrotingswijzigingen 2023

### Contractuele bijdragen

De contractuele bijdragen zijn gelijk aan de programmabegroting, er is geen begrotingswijziging voor deze bijdragen.

### Projectbaten

De projectbaten zijn te opzichte van de programmabegroting met € 161.700,- toegenomen. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de in 2023 nieuw gevormde projecten:

1. RMP monitoring RVVP
2. Provinciale regietafel asielzoekers.

### Doorberekende bijdragen

De doorberekende bijdragen betreft de financieringsfunctie die wordt veroorzaakt door de creditrente die naar verwachting in 2023 op de liquide middelen ontvangen zal worden.

### Onttrekking reserves

De onttrekkingen zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 179.707,- toegenomen.

De onttrekking van de reserves betreft de geprognosticeerde uitgaven ten laste van de bestemmingsreserves die betrekking hebben op de werkprogramma's van de bestuurlijke tafels.

De onttrekking uit de bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt heeft voor € 105.319,- betrekking op de projectkosten "uitvoeringsagenda van Triple helixoverleg". De overige € 18.987,- 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 2023.

### 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 2022 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 nagenoeg gelijk gebleven en vanwege een afronding naar boven met slechts € 10,- toegenomen.

Het budget 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.

### Directe productkosten

De directe productkosten zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 179.707,- 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;
3. Bestemmingsreserve Verkeer en Vervoer.

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 gelijk gebleven. De doorberekende kosten hebben betrekking op Dienstverleningsovereenkomst tussen ODMH en de Regio Midden-Holland.

#### **Projectlasten**

De projectlasten zijn te opzichte van de programmabegroting met € 161.700,- toegenomen. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de in 2023 nieuw gevormde projecten:

1. RMP monitoring RVVP
2. Provinciale regietafel asielzoekers.

### 3 Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland

#### 3.1 Vermogensontwikkeling 2023-2027

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 2023 tot en met 2027 kent het eigen vermogen van Regio Midden Holland de volgende ontwikkeling:

Eigen Vermogen RMH	2023	2024	2025	2026	2027
Stand 1 januari	462	360	360	360	360
Mutatie	-102	0	0	0	0
Stand 31 december	360	360	360	360	360
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>					

Het bestuur heeft op 5 juli 2023 de resultaatbestemming 2022 vastgesteld waarbij € 78.326,- aan de bestemmingsreserves is toegevoegd. Het aan de bestemmingsreserve toe te voegen saldo is als volgt opgebouwd:

1. Toevoeging aan de bestemmingsreserve Projecten € 59.611,-;
2. Toevoeging aan de bestemmingsreserve Verkeer en Vervoer € 18.715,-;

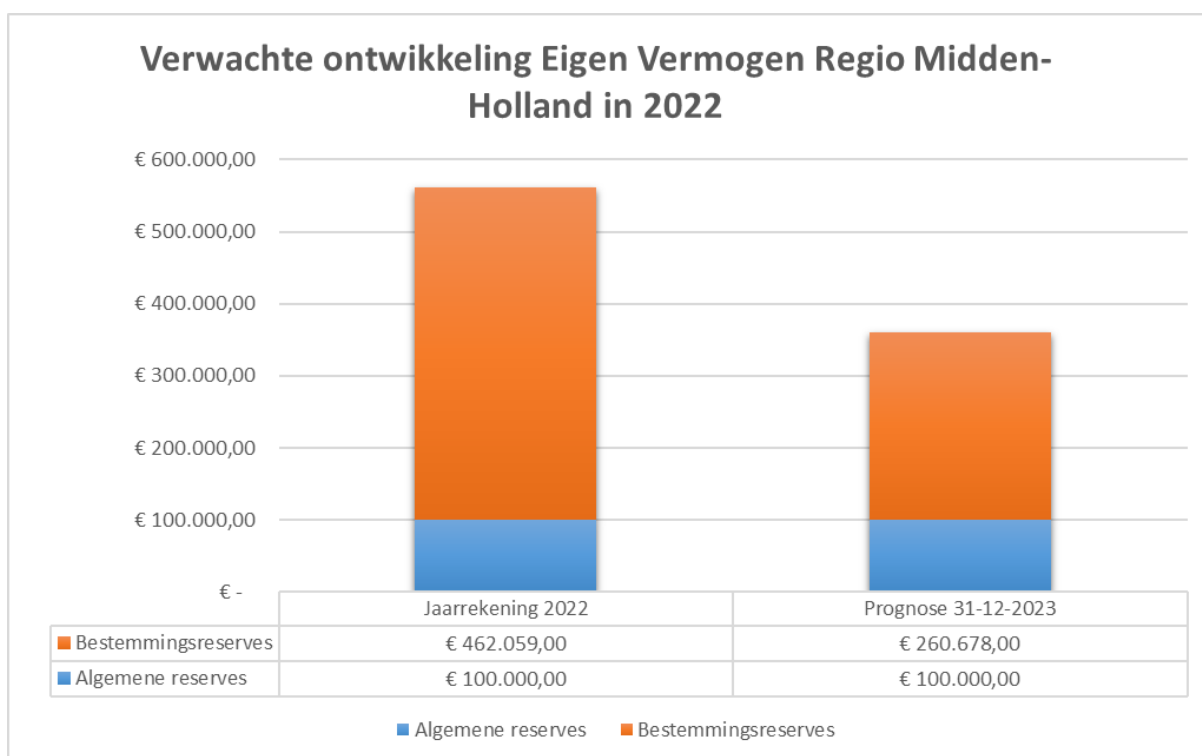
In totaal wordt er in 2023 een mutatie in het eigen vermogen verwacht van € 101.381,-. De mutatie betreft de toevoeging resultaatbestemming 2022 aan de twee bestemmingsreserves en de geprognosticeerde onttrekkingen 2023.

Resultaatbestemming 2022	€ 78.326,00
Restitutie 2022	€ -
Onttrekkingen 2023	€ -179.707,00
<b>Mutatie Eigen Vermogen</b>	<b>€ -101.381,00</b>

Voor de volledigheid is in onderstaande tabel een specificatie van het geprognosticeerde eigen vermogen 2023 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-23	Resultaat-bestemming 2022	Restitutie 2022	Vrijval 2023	Onttrekkingen 2023	Toevoegingen 2023	Stand 31-dec-23
Algemene reserves	100.000	0	0	0	0	0	100.000
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</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	0	30.077
BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	124.306	0	0	0	124.306	0	0
BR Ruimte en Wonen	36.686	0	0	0	36.686	0	0
BR Verkeer en Vervoer	0	18.715	0	0	18.715	0	0
BR Projecten	82.018	59.611	0	0	0	0	141.629
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>362.059</b>	<b>78.326</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>179.707</b>	<b>0</b>	<b>260.678</b>
<b>Eigen Vermogen Regio MH</b>	<b>462.059</b>	<b>78.326</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>179.707</b>	<b>0</b>	<b>360.678</b>

Bedragen x € 1,-



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

### **4.1 Investeringen Materiele Vaste Activa 2023**

Naar verwachting zullen er geen investeringen Materiele Vaste Activa in 2023 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 € 29.990,- positief.

Daarnaast wordt het Algemeen Bestuur gevraagd te besluiten om:

- deze managementrapportage 2023 met de bijbehorende begrotingswijzigingen 2023 vast te stellen.
- De hieronder genoemde onttrekkingen uit de bestemmingsreserves vast te stellen. Waarbij het uitgangspunt is dat de werkelijk gerealiseerde kosten uit de bestemmingsreserve onttrokken worden tot het maximaal beschikbare saldo zoals hieronder genoemd staat.
  - o BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt; ten behoeve van het project “uitvoeringsagenda Triple Helix” een onttrekking van maximaal van € 105.319,-.
  - o BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt; ten behoeve van de reguliere programma uitgaven een onttrekking van maximaal € 18.987,-
  - o BR Ruimte en Wonen; onttrekking van maximaal € 36.686,-
  - o BR Verkeer en Vervoer; onttrekking van maximaal € 18.715,-