

Regio Midden-Holland

Financiële Managementrapportage 2024
Regio Midden-Holland

Gouda, 30 augustus 2024

Algemeen Bestuur, d.d. 2 oktober 2024

Versienummer: 2.0
Datum: 30 augustus 2024

Regio Midden-Holland

Productnummer	
Omschrijving	Financiële managementrapportage 2024
Status	2.0
Datum	30 augustus 2024
Opdrachtgever	Algemeen Bestuur
Opgesteld door	M. de Heide

Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
1.1	Begroting 2024	5
1.2	Leeswijzer	6
2	Begrotingswijzigingen 2024	7
2.1	Samenvatting 2024	7
2.2	Begrotingswijzigingen 2024	8
2.3	Toelichting begrotingswijzigingen 2024	10
3	Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland	12
3.1	Vermogensontwikkeling 2024-2028	12
4	Investeringen Materiele Vaste Activa Regio Midden-Holland	14
4.1	Investeringen Materiele Vaste Activa 2024	14
5	Besluitvorming	15

1 Inleiding

De managementrapportage van Regio Midden-Holland is opgesteld aan de hand van de realisatiecijfers tot en met juli 2024 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 de volgende dekkingsmiddelen:

1. De gemeentelijke inwonersbijdragen. De gemeentelijke inwonersbijdrage bedraagt € 1,95 per inwoner.
2. Overige bijdragen voor het beschikbaar stellen van een ambtelijke secretaris project Slappe Bodem. De totale bijdragen (ad. € 45.000,-) wordt gefinancierd door de deelnemers van het project Slappe Bodem.
3. De financieringsfunctie die voortkomt uit creditrente die de Regio Midden-Holland in 2024 op haar liquide middelen ontvangt. Voor 2024 houden we in deze rapportage rekening met een bedrag van € 40.000,-.

De managementrapportage 2024 sluit met een positief resultaat van € 35.084,-. Het positieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door de financieringsfunctie (ad. € 40.000,-) waar tijdens het opstellen van de programmabegroting geen rekening mee gehouden is. Met betrekking tot de financieringsfunctie was slechts rekening gehouden met een bedrag van € 5.000,-.

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 € 240.922,- zijn toegenomen. Per saldo is de begrotingswijziging van de projecten nihil.
2. Op basis van bestuurlijke goedkeuring is er met betrekking tot de strategische formatieve uitbreiding per 1 mei 2024 externe inhuur ingeschakeld. De inhuurkracht verricht werkzaamheden op het gebied van duurzame mobiliteit waarbij de extra kosten (ad. € 94.000,-) gedekt worden door de bestemmingsreserve "aanvullende capaciteit uitvoering bestuurlijke programma's".
3. De in 2023 overgehevelde programmabudgetten voor in totaal € 52.989,- moeten conform de bestuurlijke afspraak in het begrotingsjaar 2024 worden besteed. In deze MARAP gaan wij uit van een volledige uitputting van de bestemmingsreserves. De gerealiseerde kosten worden ten laste van het programmabudget en bestemmingsreserve geboekt waardoor de begrotingswijziging per saldo nihil is.

In hoofdstuk 2.3 op pagina 10 worden de begrotingswijzigingen nader toegelicht.

Het uitgangspunt van de budgetten en bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels is dat deze volledig in 2024 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 2024 in het eerste kwartaal 2025 een financiële herverdeling voor het begrotingsjaar 2025 plaatsvinden.

1.1 Begroting 2024

Het jaar 2024 is een regulier begrotingsjaar waarin de Regio Midden-Holland zich voornamelijk richt op de vier bestuurlijke werkprogramma's. 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

Met het oog op de verdere intensivering van de samenwerking in de regio heeft Berenschot op 25 maart jl. een concept advies uitgebracht. Dit advies is in de vergadering van het Algemeen Bestuur-Voorzittersoverleg (d.d. 27 maart jl.) besproken waarna Berenschot op 29 maart 2024 het definitieve advies heeft opgeleverd. Het AB-voorzittersoverleg heeft de voorkeur uitgesproken om het advies per 1 januari 2025 op te volgen. De gemeenteraden zijn in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze op de programmabegroting 2025-2028 te geven. Naar aanleiding hiervan heeft het algemeen bestuur op 11 juli jl. onder voorbehoud van vaststelling gemeentelijke begroting de programmabegroting 2025-2028 vastgesteld. Naar verwachting zullen er ter voorbereiding voor de oprichting van het programmabureau in 2024 kosten gemaakt worden, deze kosten worden gedekt door het budget "Strategische overkoepelende lobby activiteiten".

Het bestuur van Regio Midden-Holland wordt gevraagd om de managementrapportage (najaar 2024) vast te stellen.

1.2 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 worden de begrotingswijzigingen gepresenteerd en toegelicht. Deze begrotingswijzigingen hebben betrekking op het begrotingsjaar 2024. 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 2024

De voorgestelde begrotingswijzigingen in de managementrapportage 2024 zijn gebaseerd op de gerealiseerde cijfers tot en met 31 juli 2024 en de in de toekomst verwachte ontwikkelingen.

2.1 Samenvatting 2024

Voor Regio Midden-Holland is de verwachting dat voor het jaar 2024 een positief resultaat van € 35.084,- gerealiseerd wordt.

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

1. De kosten op het gebied van de vier werkprogramma's.
2. De kosten van externe inhuur op het gebied van duurzame mobiliteit.

Ondanks dat de uitputting van beschikbare budgetten werkprogramma's beperkt is, is het uitgangspunt dat de beschikbare middelen volledig in 2024 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	Ruimte en Wonen	Verkeer en Vervoer	Duurzaamheid	Totaal
Budget 2024	€ 54.250,00	€ 54.250,00	€ 54.250,00	€ 54.250,00	€ 217.000,00
Bestemmingsreserve	€ 18.679,00	€ 18.600,00	€ 14.579,00	€ 1.131,00	€ 52.989,00
Totaal budget 2024	€ 72.929,00	€ 72.850,00	€ 68.829,00	€ 55.381,00	€ 269.989,00
Uitputting	€ -18.776,66	€ -1.282,79	€ -5.746,13	€ -1.440,00	€ -27.245,58
Vrijval					€ -
Restant budget 2024	€ 54.152,34	€ 71.567,21	€ 63.082,87	€ 53.941,00	€ 242.743,42

In het overzicht van hoofdstuk 2.2 wordt achtereenvolgens de programmabegroting van Regio Midden-Holland, de begrotingswijziging en de geactualiseerde begroting 2024 weergegeven.

2.2 Begrotingswijzigingen 2024

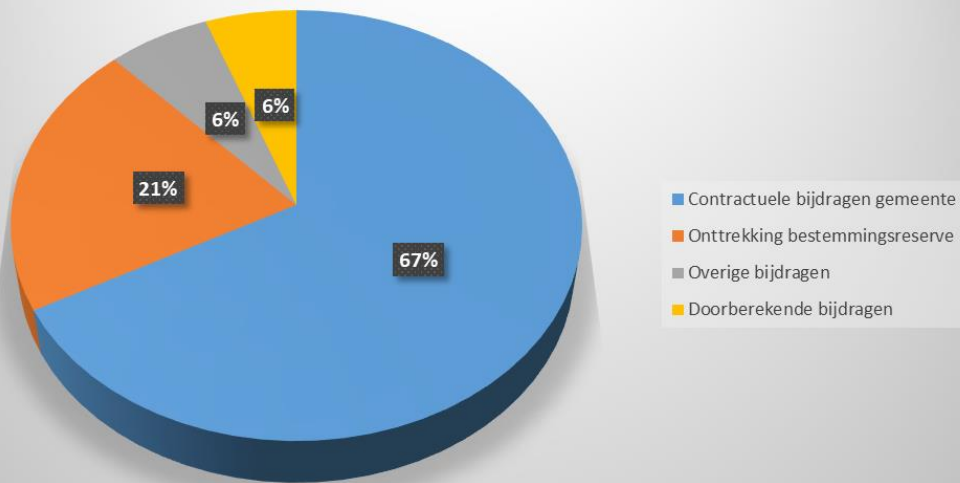
In onderstaand financieel overzicht worden de bruto cijfers genoemd. Dit betekent dat ook de interne doorberekeningen meegenomen zijn. Kolom 2 bevat de budgetten vanuit de programmabegroting 2024, kolom 3 de voorgestelde begrotingswijziging en kolom 4 de geactualiseerde begroting 2024.

Omschrijving	Programmabegroting 2024	Begrotingswijziging	Begroting 2024 na wijziging
Baten			
Contractuele bijdragen gemeente	-474.898	0	-474.898
Overige bijdragen	0	-45.000	-45.000
Projectbaten	-579.078	-240.922	-820.000
Doorberekende bijdragen	-5.000	-35.000	-40.000
Totaal baten	-1.058.976	-320.922	-1.379.898
Lasten			
Personeelskosten	17.000	500	17.500
Apparaatskosten	70.326	-326	70.000
Directe productkosten	315.000	191.731	506.731
Doorberekende kosten	77.572	0	77.572
Projectlasten	579.078	240.922	820.000
Totaal lasten	1.058.976	432.827	1.491.803
Totaal saldo van baten en lasten	0	111.905	111.905
Mutatie reserves			
Onttrekking reserves	0	-146.989	-146.989
Toevoeging reserves	0	0	0
Totaal mutatie reserve	0	-146.989	-146.989
Geraamd resultaat	0	-35.084	-35.084

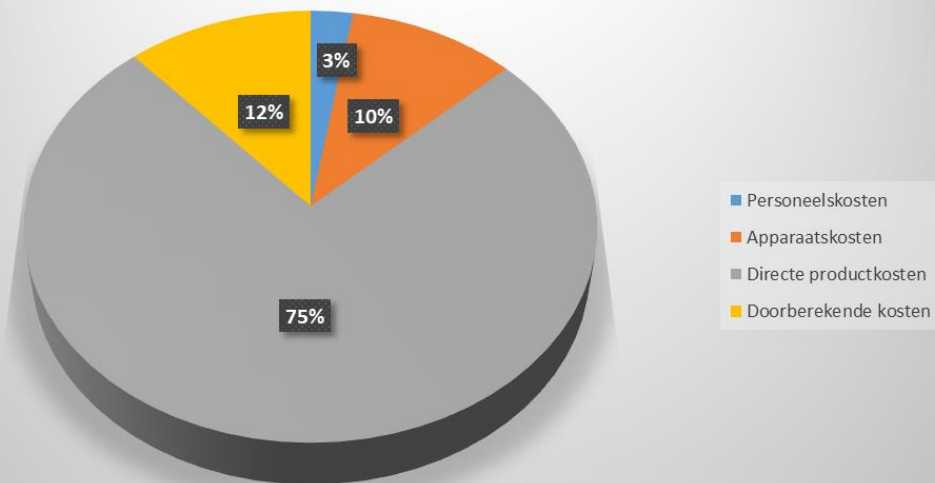
Bedragen x € 1,-

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 baten (budgetten) aangepaste begroting Regio Midden-Holland 2024 in procenten



Specificatie kosten budgetten aangepaste begroting Regio Midden-Holland 2024 in procenten



2.3 Toelichting begrotingswijzigingen 2024

Contractuele bijdragen

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

Overige bijdragen

Voor het project Slappe Bodem levert de Regio Midden-Holland een ambtelijke secretaris. Met de deelnemers van het project is in 2024 afgesproken dat zij gezamenlijk een vergoeding voor deze dienstverlening betalen van € 45.000,-. Bij het opstellen van de programmabegroting 2024-2027 was geen rekening gehouden met deze bijdragen.

Projectbaten

De projectbaten zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 240.922,- toegenomen. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door nieuw gevormde projecten die niet in de programmabegroting 2024 zijn opgenomen:

1. RMP monitoring RVVP
2. Provinciale regietafel asielzoekers
3. Versnellingstafel PZH.

Doorberekende bijdragen

De doorberekende bijdragen betreft de financieringsfunctie die wordt veroorzaakt door de creditrente die naar verwachting in 2024 op de liquide middelen ontvangen zal worden.

Onttrekking reserves

De onttrekkingen zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 146.989,- toegenomen.

De onttrekking van de reserves heeft enerzijds voor € 52.989,- betrekking op de geprognosticeerde uitgaven bestuurlijke werkprogramma's die gedekt worden door de bestemmingsreserves van de vier bestuurlijke tafels. Anderzijds is voor de uitgaven van externe inhuur duurzame mobiliteit een onttrekking van € 94.000,- geprognosticeerd.

De onttrekkingen van de reserves, hebben geen financiële gevolgen voor de exploitatie 2024.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 500,- verhoogd. De personeelskosten hebben betrekking op een bijdrage aan een beperkte extra ureninzet van een ambtelijk regiosecretaris. Vanuit de gerealiseerde kosten 2023 en de CAO verhoging is gebleken dat een kleine verhoging van het jaarbudget 2024 gewenst 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 van € 70.326,- naar € 70.000,- afgerond.

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 € 191.731,- toegenomen. Deze toename wordt veroorzaakt door:

- a. De per 6 februari 2024 ingeschakelde externe inhuur (ad. € 43.242,-) voor het versterken van de uitvoeringskracht van de werkregio ruimtelijke adaptatie Midden-Holland.
- b. De per 1 mei 2024 ingeschakelde externe inhuur (ad. € 94.000,-) voor de uitvoering van de activiteiten op het gebied van duurzame mobiliteit. Deze kosten worden gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve “aanvullende capaciteit uitvoering van bestuurlijke programma’s”.
- c. De extra kosten (ad. € 52.989,-) die vanuit de volgende bestemmingsreserves gedekt worden:
 1. Bestemmingsreserve Arbeidsmarkt, Economie en Onderwijs;
 2. Bestemmingsreserve Ruimte en Wonen;
 3. Bestemmingsreserve Verkeer en Vervoer.
 4. Bestemmingsreserve Duurzaamheid
- d. De budgetverhoging accountantskosten (ad. € 1.500,-).

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 € 240.922,- toegenomen. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door nieuw gevormde projecten die niet in de programmabegroting 2024 zijn opgenomen:

1. RMP monitoring RVVP
2. Provinciale regietafel asielzoekers
3. Versnellingstafel PZH.

3 Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland

3.1 Vermogensontwikkeling 2024-2028

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 2024 tot en met 2028 kent het eigen vermogen van Regio Midden Holland de volgende ontwikkeling:

Eigen Vermogen RMH	2024	2025	2026	2027	2028
Stand 1 januari	412	470	470	470	470
Mutatie	58	0	0	0	0
Stand 31 december	470	470	470	470	470
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>					

Het bestuur heeft op 3 juli 2024 de resultaatbestemming 2023 vastgesteld waarbij € 204.443,- aan de bestemmingsreserves is toegevoegd. Het aan de bestemmingsreserve toe te voegen saldo is als volgt opgebouwd:

1. Toevoeging aan de bestemmingsreserve Aanvullende capaciteit uitvoering van de bestuurlijke programma's € 203.312,-;
2. Toevoeging aan de bestemmingsreserve Duurzaamheid € 1.131,-;

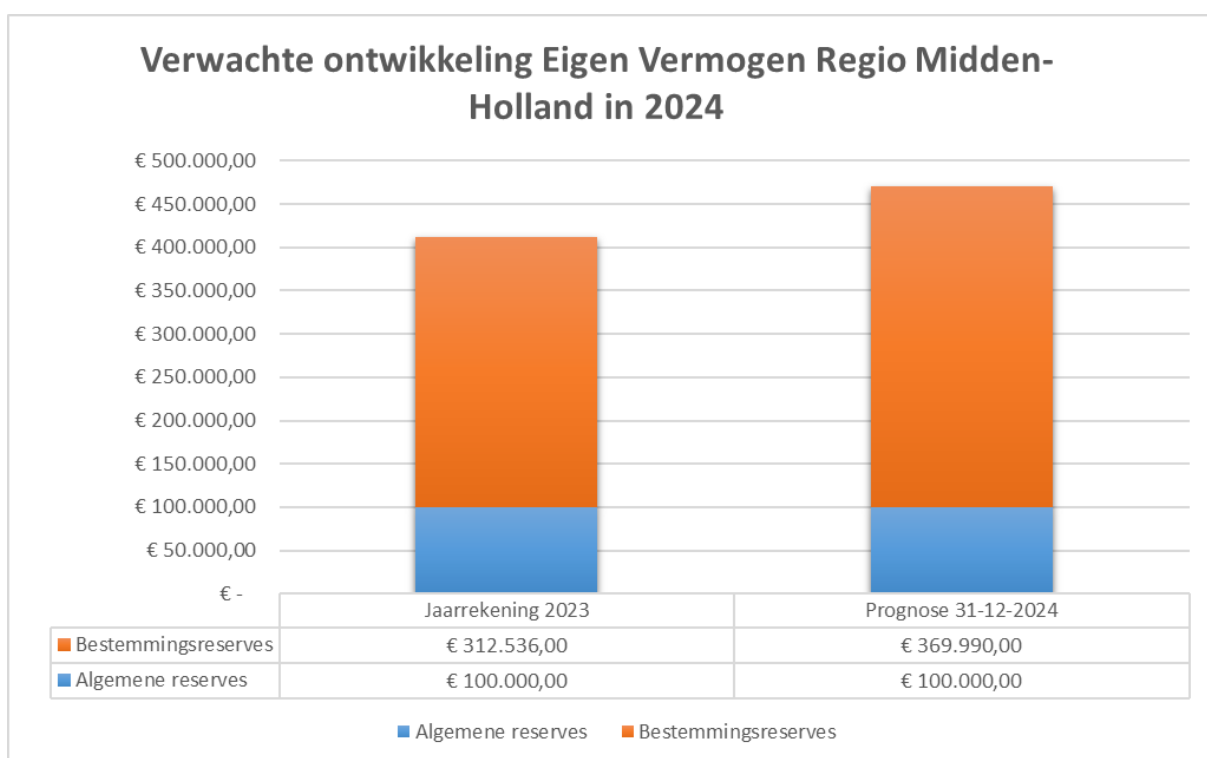
In totaal wordt er in 2024 een mutatie in het eigen vermogen verwacht van € 57.454,-. De mutatie betreft de toevoeging resultaatbestemming 2023 aan de twee bestemmingsreserves en de geprognosticeerde onttrekkingen 2024.

Resultaatbestemming 2023	€ 204.443,00
Restitutie 2023	€ -
Onttrekkingen 2024	€ -146.989,00
Mutatie Eigen Vermogen	€ 57.454,00

Voor de volledigheid is in onderstaande tabel een specificatie van het geprognosticeerde eigen vermogen 2024 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-24	Resultaat-bestemming 2023	Restitutie 2023	Vrijval 2024	Onttrekkingen 2024	Toevoegingen 2024	Stand 31-dec-24
Algemene reserves	100.000	0	0	0	0	0	100.000
Totaal algemene reserves	100.000	0	0	0	0	0	100.000
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	18.679	0	0	0	18.679	0	0
BR Ruimte en Wonen	18.600	0	0	0	18.600	0	0
BR Verkeer en Vervoer	14.579	0	0	0	14.579	0	0
BR Duurzaamheid	0	1.131	0	0	1.131	0	0
BR Aanvullende capaciteit uitvoering van bestuurlijke programma's	141.629	203.312	0	0	94.000	0	250.941
Totaal bestemmingsreserves	312.536	204.443	0	0	146.989	0	369.990
Eigen Vermogen Regio MH	412.536	204.443	0	0	146.989	0	469.990

Bedragen x € 1,-



4 Investeringen Materiele Vaste Activa Regio Midden-Holland.

4.1 Investeringen Materiele Vaste Activa 2024

Naar verwachting zullen er geen investeringen Materiele Vaste Activa in 2024 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 € 35.084,- positief.

Daarnaast wordt het Algemeen Bestuur gevraagd te besluiten om:

- deze managementrapportage 2024 met de bijbehorende begrotingswijzigingen 2024 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 Bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt; een onttrekking van maximaal € 18.679,-
 - o Bestemmingsreserve Ruimte en Wonen; onttrekking van maximaal € 18.600,-
 - o Bestemmingsreserve Verkeer en Vervoer; onttrekking van maximaal € 14.579,-
 - o Bestemmingsreserve Duurzaamheid; onttrekking van maximaal € 1.131,-
 - o Bestemmingsreserve Aanvullende capaciteit uitvoering van bestuurlijke programma's; onttrekking van maximaal € 94.000,-