

Regio Midden-Holland

Managementrapportage 2016

Regio Midden-Holland

Gouda, 19 augustus 2016

TER VASTSTELLING

Algemeen Bestuur 5 oktober 2016

Versienummer: 1.0

Datum: 19 augustus 2016

Regio Midden-Holland

Productnummer	
Omschrijving	Managementrapportage 2016
Status	1.0
Datum	19 augustus 2016
Opdrachtgever	Algemeen Bestuur
Opgesteld door	M. de Heide

Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
1.1	Begroting 2016	4
1.2	Leeswijzer.....	5
2	Begrotingswijzigingen 2016.....	6
2.1	Samenvatting 2016.....	6
2.2	Begrotingswijzigingen 2016.....	6
2.3	Toelichting begrotingswijzigingen 2016.....	7
3	Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland.....	9
3.1	Vermogensontwikkeling 2016-2020	9
4	Investerings Materiele Vaste Activa Regio Midden-Holland.	11
4.1	Investerings Materiele Vaste Activa 2016	11
5	Besluitvorming	12

1 Inleiding

De managementrapportage van Regio Midden-Holland is opgesteld aan de hand van de realisatiecijfers van januari tot en met juli 2016, de ontwikkelingen die in 2015 en 2016 hebben plaatsgevonden en de meest recente informatie.

In 2015 heeft een transitie plaatsgevonden waarbij de medewerkers en de loonkosten door de deelnemende gemeenten zijn overgenomen en de gemeenschappelijke regeling is gewijzigd. Met deze wijziging is de strategische koers van de Regio Midden-Holland ook aangepast. De koers richt zich op strategische regionale samenwerking rond een aantal inhoudelijke programma's.

De aangestelde secretaris heeft volop gewerkt aan de nieuwe koers van de organisatie en hieraan concreet vorm en inhoud gegeven.

De in deze managementrapportage genoemde begrotingswijzigingen zullen door het Algemeen Bestuur vastgesteld worden.

Om de activiteiten van de Regio Midden-Holland te kunnen financieren heeft de Regio Midden-Holland de beschikking over een aantal dekkingsmiddelen. De dekkingsmiddelen bestaan uit de gemeentelijke inwonersbijdragen en een bijdrage ter dekking van de coördinatiekosten voor de projecten Slappe Bodem, Cultuurnetwerker, BDU Verkeersveiligheid en Regionaal Economisch Overleg.

De inwonersbijdrage is opgebouwd uit een bedrag per inwoner van € 1,76 en een loonkosten-verevening die als doel heeft om de overgenomen loonkosten in een juiste verhouding van het aantal inwoners te verdelen. De verevening resulteert erin dat elke deelnemende gemeente € 2,95 per inwoner aan loonkosten heeft overgenomen en dat op totaal niveau de deelnemende gemeenten van de regio gemiddeld € 1,76 per inwoner betalen.

Benadrukt dient te worden dat ook deze managementrapportage 2016 sluitend is.

1.1 Begroting 2016

De begroting 2016 is het eerste 'reguliere' begrotingsjaar na de in 2015 uitgevoerde transitie. In de jaren voorafgaand aan de transitie werd het programma van het voormalige ISMH beperkt uitgevoerd, dit heeft geresulteerd in jaarlijks voordelige resultaten. Omdat er concreet vorm en inhoud aan de vijf werkprogramma's is gegeven en de beschikbare budgetten beperkt zijn, is de verwachting dat het resultaat 2016 nihil zal zijn.

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. Natuur, Water en Recreatie

Het bestuur van Regio Midden-Holland wordt gevraagd om de managementrapportage (najaar 2016) vast te stellen.

1.2 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 worden de begrotingswijzigingen gepresenteerd en toegelicht. Deze begrotingswijzigingen hebben betrekking op het begrotingsjaar 2016. In hoofdstuk 3 wordt expliciet ingegaan op de vermogensontwikkeling van Regio Midden-Holland. Hoofdstuk 4 betreft de verwachte investeringen in MVA. De besluitvorming tenslotte komt aan bod in hoofdstuk 5.

2 Begrotingswijzigingen 2016

De voorgestelde begrotingswijzigingen in de managementrapportage 2016 zijn gebaseerd op de gerealiseerde cijfers tot en met 31 juli 2016 en de ontwikkelingen in 2015 en 2016.

2.1 Samenvatting 2016

Voor Regio Midden-Holland is de begroting sluitend en wordt een prognose afgegeven voor heel 2016 van nihil. In de exploitatie zijn onttrekkingen verwerkt vanwege de ondersteuning van een digitaal management informatiesysteem, kosten voor het opstellen van een Regionaal Vervoersplan en de kosten op het gebied van de budgetoverheveling 2015 naar 2016 van de vijf werkprogramma's.

In het overzicht van hoofdstuk 2.2 wordt achtereenvolgens de programmabegroting van Regio Midden-Holland, de begrotingswijziging en de geactualiseerde begroting 2016 weergegeven.

2.2 Begrotingswijzigingen 2016

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 2016, kolom 3 de voorgestelde begrotingswijziging en kolom 4 de geactualiseerde begroting 2016.

Omschrijving	Programmabegroting 2016	Begrotingswijziging	Begroting 2016 na wijziging
Baten			
Contractuele bijdragen gemeente	-421.166	26.744	-394.422
Overige bijdragen	-25.000	-71.500	-96.500
Projectbaten	-381.838	-205.868	-587.706
Doorberekende bijdragen	-79.000	79.000	0
Onttrekking reserves	0	-254.777	-254.777
Totaal baten	-907.004	-426.400	-1.333.405
Lasten			
Personeelskosten	64.846	3.992	68.838
Apparaatskosten	20.000	124.236	144.236
Directe productkosten	356.742	96.311	453.053
Doorberekende kosten	83.578	-4.006	79.572
Projectlasten	381.838	205.868	587.706
Totaal lasten	907.004	426.400	1.333.405
Saldo baten en lasten	0	0	0

2.3 Toelichting begrotingswijzigingen 2016

Contractuele bijdragen

De contractuele bijdragen zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 26.744,- afgenomen. Deze afname is veroorzaakt doordat de gemeente Alphen aan de Rijn per 1 januari 2016 uit de gemeenschappelijke regeling is getreden.

Overige bijdragen

De overige bijdragen zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 71.500 toegenomen. Deze toename wordt veroorzaakt door de budgetverschuiving van doorberekende bijdragen (coördinatie project Slappe Bodem, Cultuurnetwerker en BDU Verkeersveiligheid) naar de overige bijdragen.

Projectbaten

De projectbaten zijn ten opzichte van de programmabegroting met ruim € 205.000,- toegenomen. Deze toename wordt o.a. veroorzaakt door extra projecten op het gebied van Slappe Bodem, Merkversterking Groene Hart en Nationaal Landschap Groene Hart die bij het opstellen van de programmabegroting 2016 niet bekend waren.

Doorberekende bijdragen

De doorberekende bijdragen zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 79.000,- afgenomen. Dit wordt veroorzaakt doordat de projectbijdragen coördinatie project Slappe Bodem, Cultuurnetwerker en BDU Verkeersveiligheid zijn doorgeschoven naar de overige bijdragen. Het saldo tussen de begrotingswijziging overige bijdragen á € 71.500,- en doorberekende bijdragen á € 79.000,- is veroorzaakt doordat in de programmabegroting de bijdrage Slappe Bodem te hoog is ingeschat.

Onttrekking reserves

De onttrekkingen zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 254.777,- toegenomen.

De onttrekking van de reserves betreft de geprognosticeerde uitgaven ten laste van de bestemmingsreserves Programmaondersteuning / lobby, Verkeer Algemeen en de vijf bestemmingsreserves van de werkprogramma's die gevormd zijn door de budgetoverheveling 2015 naar 2016.

De bestemmingsreserve Educatie wordt opgeheven vanwege het feit dat er voor de bestemming geen verplichtingen bestaan voor nu en in de toekomst. De vrijval bedraagt € 25.019,99 en dekt met dit saldo de budgetoverschrijding convenant Alphen, Gouda, Woerden.

De onttrekkingen hebben geen financiële gevolgen voor de exploitatie 2016.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn ten opzichte van de programmabegroting met bijna € 4.000,- toegenomen. Deze toename wordt veroorzaakt door kosten van de voormalige directeur Milieudienst bij het ISMH, die een terugkeer garantie heeft, en daarvoor nog in de salarisadministratie geregistreerd staat waaruit bepaalde kosten voortkomen.

Apparaatskosten

Het budget van de apparaatskosten is ten opzichte van de programmabegroting met € 124.236,- toegenomen. In totaal heeft € 100.000,- betrekking op geprognoseerde kosten die vanuit de bestemmingsreserves Programmaondersteuning / lobby en Verkeer Algemeen gedekt worden. Conform de regels van het BBV dienen deze kosten in eerste instantie als kosten en vervolgens als onttrekking in de begroting verwerkt te worden.

De overige € 24.236,- heeft betrekking op een budgetverschuiving communicatie van de directe productkosten naar de apparaatskosten.

Directe productkosten

De directe productkosten zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 96.311,- toegenomen. Deze toename is opgebouwd uit verschillende feiten, onder andere:

1. Op basis van de overdracht van coördinatie werkzaamheden Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) aan het NSDMH, heeft het bestuur in oktober 2015 besloten om het budget van de vijf programma's in totaal met € 30.000,- te verlagen.
2. In totaal heeft € 129.757,- betrekking op de geprognoseerde kosten die vanuit de bestemmingsreserves van de vijf programma's gedekt worden. Conform de regels van het BBV dienen deze kosten in eerste instantie als kosten en vervolgens als onttrekking in de begroting verwerkt te worden.
3. Het budget communicatie is voor € 24.236 doorgeschoven naar de apparaatskosten.
4. Het budget convenant Alphen, Gouda, Woerden heeft een verwachte budgetoverschrijding van € 22.087,-. Deze overschrijding is veroorzaakt doordat de aangegane verplichting uit 2015 in 2016 is afgerekend. Deze kosten worden met de vrijval van de bestemmingsreserve Educatie in zijn geheel gedekt.

Doorberekende kosten

De doorberekende kosten zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 4.000 afgenomen. Deze afname wordt veroorzaakt doordat de dienstverlening door de Omgevingsdienst voordeliger is dan ingeschat was.

Projectlasten

De projectlasten zijn ten opzichte van de programmabegroting met ruim € 205.000,- toegenomen. Deze toename wordt o.a. veroorzaakt door extra projecten op het gebied van Slappe Bodem, Merkversterking Groene Hart en Nationaal Landschap Groene Hart die bij het opstellen van de programmabegroting 2016 niet bekend waren.

3 Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland

3.1 Vermogensontwikkeling 2016-2020

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 2016 tot en met 2020 kent het eigen vermogen van Regio Midden Holland de volgende ontwikkeling:

Eigen Vermogen RMH	2016	2017	2018	2019	2020
Stand 1 januari	446	387	387	387	387
Mutatie	-59	0	0	0	0
Stand 31 december	387	387	387	387	387
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>					

Met de in 2015 uitgevoerde transitie is per 1 mei 2015 gestart met het werken vanuit een netwerkorganisatie. Het bestuur heeft op 6 juli 2016 de resultaatbestemming 2015 vastgesteld waarbij € 356.664 van de € 552.682 wordt teruggestort naar de deelnemende gemeenten. Van het overgebleven saldo zijn bestemmingsreserves gevormd voor onder andere de vijf werkprogramma's en ter dekking van de vervallen inwonersbijdrage van de gemeente Alphen aan den Rijn.

In totaal wordt er in 2016 een mutatie in het eigen vermogen verwacht van € 58.759,-. De mutatie betreft de toevoeging resultaatbestemming 2015, de aan de gemeente toegewezen restitutie 2015 en de geprognosticeerde onttrekkingen 2016.

Resultaatbestemming 2015	€ 552.682,00
Restitutie 2015	€ -356.664,00
Onttrekkingen 2016	€ -254.777,00
Mutatie Eigen Vermogen	€ -58.759,00

Voor de volledigheid is in onderstaande tabel een specificatie van het geprognosticeerde eigen vermogen 2016 weergegeven. De begrote onttrekkingen zijn in hoofdstuk 5 weergegeven.

Eigen Vermogen	Stand 01-jan-16	Resultaat- bestemming 2015	Restitutie 2015	Onttrekkingen 2016	Toevoegingen 2016	Stand 31-dec-16
Algemene reserves	70.991	124.049	95.040	0	0	100.000
Totaal algemene reserves	70.991	124.049	95.040	0	0	100.000
<u>Bestemmingsreserves</u>						
BR Educatie	25.020	0	0	25.020	0	0
BR Regionale Agenda Wonen	5.203	0	0	0	0	5.203
BR Programmaondersteuning en lobby	261.624	150.000	261.624	50.000	0	100.000
BR Verkeer Algemeen	82.840	0	0	50.000	0	32.840
BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	0	25.785	0	25.785	0	0
BR Ruimte en Wonen	0	35.793	0	35.793	0	0
BR Verkeer en Vervoer	0	26.813	0	26.813	0	0
BR Sociaal Domein	0	14.553	0	14.553	0	0
BR Natuur, Water en Recreatie	0	26.813	0	26.813	0	0
BR Dekking inwonersbijdrage Alphen	0	66.858	0	0	0	66.858
BR Projecten	0	82.018	0	0	0	82.018
Totaal bestemmingsreserves	374.687	428.633	261.624	254.777	0	286.919
Eigen Vermogen Regio MH	445.678	552.682	356.664	254.777	0	386.919
<i>Bedragen x € 1,-</i>						

4 Investerings Materiele Vaste Activa Regio Midden-Holland.

4.1 Investerings Materiele Vaste Activa 2016

Naar verwachting zullen er geen investeringen Materiele Vaste Activa in 2016 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 2016 met de bijbehorende begrotingswijzigingen 2016 vast te stellen.
- De hieronder genoemde onttrekkingen uit de bestemmingsreserves vast te stellen.
 - o BR Programmaondersteuning en lobby; onttrekking t.b.v. ondersteuning opzet digitaal management archief voor maximaal van € 50.000,-.
 - o BR Verkeer Algemeen; onttrekking t.b.v. kosten Regionaal Vervoersplan (RVVP) voor maximaal € 50.000,-.
 - o BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt; onttrekking met betrekking tot de bestuurlijk vastgestelde budgetoverheveling 2015 naar 2016 voor maximaal € 25.785,-.
 - o BR Ruimte en Wonen; onttrekking met betrekking tot de bestuurlijk vastgestelde budgetoverheveling 2015 naar 2016 voor maximaal € 35.793,-.
 - o BR Verkeer en Vervoer; onttrekking met betrekking tot de bestuurlijk vastgestelde budgetoverheveling 2015 naar 2016 voor maximaal € 26.813,-.
 - o BR Sociaal Domein; onttrekking met betrekking tot de bestuurlijk vastgestelde budgetoverheveling 2015 naar 2016 voor maximaal € 14.553,-.
 - o BR Natuur, Water en Recreatie; onttrekking met betrekking tot de bestuurlijk vastgestelde budgetoverheveling 2015 naar 2016 voor maximaal € 26.813,-.
 - o BR Educatie; opheffing / vrijval saldo BR Educatie met betrekking tot het feit er geen verplichtingen meer bestaan en in de toekomst niet zullen komen. Het saldo bedraagt € 25.019,99.