

Regio Midden-Holland

Managementrapportage 2021

Regio Midden-Holland

Gouda, 31 augustus 2021

Algemeen Bestuur, d.d. 6 oktober 2021

Versienummer: 1.0

Datum: 31 augustus 2021

Regio Midden-Holland

| | |
|----------------|---------------------------|
| Productnummer | |
| Omschrijving | Managementrapportage 2021 |
| Status | 1.0 |
| Datum | 31 augustus 2021 |
| Opdrachtgever | Algemeen Bestuur |
| Opgesteld door | M. de Heide |
| | |

Inhoudsopgave

| | | |
|-----|---|----|
| 1 | Inleiding | 4 |
| 1.1 | Begroting 2021 | 5 |
| 1.2 | Leeswijzer..... | 5 |
| 2 | Begrotingswijzigingen 2021 | 6 |
| 2.1 | Samenvatting 2021..... | 6 |
| 2.2 | Begrotingswijzigingen 2021 | 8 |
| 2.3 | Toelichting begrotingswijzigingen 2021 | 10 |
| 3 | Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland | 12 |
| 3.1 | Vermogensontwikkeling 2021-2025..... | 12 |
| 4 | Investerings Materiele Vaste Activa Regio Midden-Holland..... | 14 |
| 4.1 | Investerings Materiele Vaste Activa 2021..... | 14 |
| 5 | Besluitvorming..... | 15 |

1 Inleiding

De managementrapportage van Regio Midden-Holland is opgesteld aan de hand van de realisatiecijfers tot en met juli 2021 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 2021 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 € 66.341,- naar € 50.193,-
2. "Directe productkosten (accountantskosten)" van € 21.780,- naar € 23.000,-
3. "Doorberekende kosten" € 77.572 naar € 70.000,-

Aan de opbrengstenkant is ten opzichte van de programmabegroting 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.

Ten opzichte van het hiervoor genoemde budget "apparaatskosten" ad.€ 50.193,- is er € 50.000,- extra budget opgenomen voor een externe opdracht waarbij de positionering van de gemeenschappelijke regeling is bepaald. Tot 31 juli 2021 is er ruim € 35.000,- gerealiseerd, voor de laatste vijf maanden van het jaar is voorzichtigheidshalve rekening gehouden met aanvullende kosten van ongeveer € 15.000,-. Deze kosten worden volledig gedekt door een onttrekking van € 50.000,- uit de bestemmingsreserve Programma-ondersteuning en Lobby en heeft daarmee geen effect op het resultaat.

Het uitgangspunt van de budgetten en bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels is dat deze volledig in 2021 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 2021 in het eerste kwartaal 2022 een financiële herverdeling voor het begrotingsjaar 2022 plaatsvinden.

1.1 Begroting 2021

Het jaar 2021 is een regulier begrotingsjaar waarin de Regio Midden-Holland zich voornamelijk richt op de vijf bestuurlijke werkprogramma's en het gezamenlijk met Alphen aan den Rijn en Woerden uitvoeren van het programma Convenant Alphen, Gouda en Woerden. 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 het bestuurlijke programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt is een saldo van de bestemmingsreserve voor het project "uitvoeringsagenda van Triple helixoverleg" beschikbaar gesteld. Het beschikbaar gestelde bedrag bedraagt maximaal € 140.000,- en de uitputting van het saldo zal door gemeente Krimpenerwaard gecoördineerd worden. Omdat kosten die betrekking hebben op begrotingsjaar 2021 alleen in de jaarrekening 2021 verantwoord worden, zijn er met de gemeente Krimpenerwaard duidelijk verantwoordingsafspraken gemaakt zodat er een rechtmatige verantwoording plaats vindt.

Naast de vijf hierboven genoemde programma's neemt de Regio Midden-Holland de uitvoering van het programma Convenant Alphen, Gouda en Woerden voor één derde voor haar rekening. Vanaf het begrotingsjaar 2022 wordt de uitvoering door de gemeente Gouda gecoördineerd.

Het bestuur van Regio Midden-Holland wordt gevraagd om de managementrapportage (najaar 2021) vast te stellen.

1.2 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 worden de begrotingswijzigingen gepresenteerd en toegelicht. Deze begrotingswijzigingen hebben betrekking op het begrotingsjaar 2021. 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 2021

De voorgestelde begrotingswijzigingen in de managementrapportage 2021 zijn gebaseerd op de gerealiseerde cijfers tot en met 31 juli 2021 en de in de toekomst verwachte ontwikkelingen.

2.1 Samenvatting 2021

Voor Regio Midden-Holland wordt een prognose van nihil afgegeven voor heel 2021.

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

1. De kosten op het gebied van drie van de vijf werkprogramma's.
2. De kosten op het gebied van het convenant Alphen, Gouda en Woerden.
3. De kosten op het gebied van het uitbesteden om de positionering van de Regio Midden-Holland te bepalen.

Ondanks dat de uitputting van beschikbare budgetten werkprogramma's en Convenant Alphen, Gouda en Woerden vooralsnog beperkt is, is het uitgangspunt dat de beschikbare middelen volledig in 2021 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 2021 | € 41.000,00 | € - | € 41.000,00 | € 41.000,00 |
| Bestemmingsreserve | € - | € 140.000,00 | € 37.311,00 | € - |
| Totaal budget 2021 | € 41.000,00 | € 140.000,00 | € 78.311,00 | € 41.000,00 |
| Uitputting | € - | € - | € -14.832,05 | € - |
| Restant budget 2021 | € 41.000,00 | € 140.000,00 | € 63.478,95 | € 41.000,00 |

| | Sociaal Domein | Duurzaamheid | Convenant Alphen, Gouda en Woerden | Totaal |
|----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------|
| Budget 2021 | € 41.000,00 | € 41.000,00 | € 50.000,00 | € 255.000,00 |
| Bestemmingsreserve | € - | € 40.796,00 | € 42.856,00 | € 260.963,00 |
| Totaal budget 2021 | € 41.000,00 | € 81.796,00 | € 92.856,00 | € 515.963,00 |
| Uitputting | € -28,35 | € -27.241,61 | € -24.532,75 | € -66.634,76 |
| Restant budget 2021 | € 40.971,65 | € 54.554,39 | € 68.323,25 | € 449.328,24 |

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.

In het overzicht van hoofdstuk 2.2 wordt achtereenvolgens de programmabegroting van Regio Midden-Holland, de begrotingswijziging en de geactualiseerde begroting 2021 weergegeven.

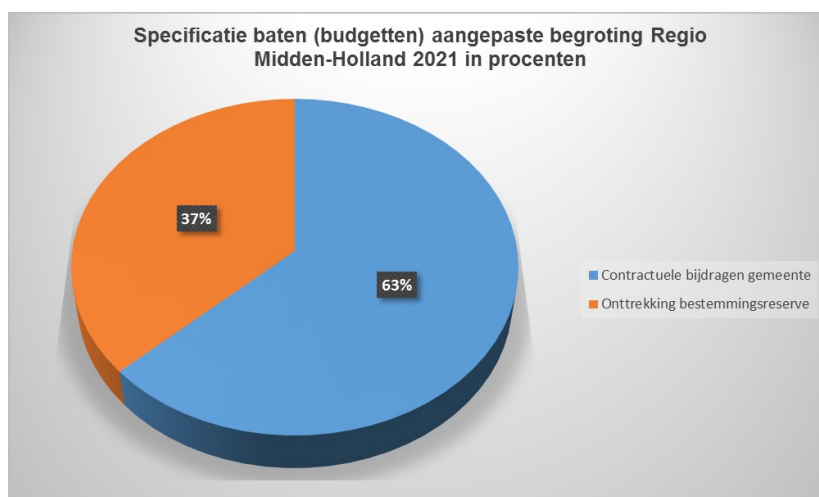
2.2 Begrotingswijzigingen 2021

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 2021, kolom 3 de voorgestelde begrotingswijziging en kolom 4 de geactualiseerde begroting 2021.

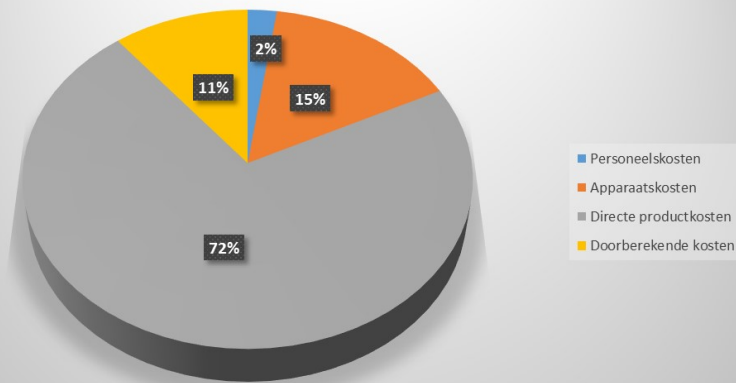
| Omschrijving | Programmabegroting 2021 | Begrotingswijziging | Begroting 2021 na wijziging |
|---|-------------------------|---------------------|-----------------------------|
| Baten | | | |
| Contractuele bijdragen gemeente | -413.193 | 0 | -413.193 |
| Overige bijdragen | -22.500 | 22.500 | 0 |
| Projectbaten | -515.406 | -224.802 | -740.208 |
| Doorberekende bijdragen | 0 | 0 | 0 |
| Totaal baten | -951.100 | -202.302 | -1.153.401 |
| Lasten | | | |
| Personeelskosten | 15.000 | 0 | 15.000 |
| Apparaatskosten | 66.342 | 33.852 | 100.193 |
| Directe productkosten | 276.780 | 192.183 | 468.963 |
| Doorberekende kosten | 77.572 | -7.572 | 70.000 |
| Projectlasten | 515.406 | 224.802 | 740.208 |
| Totaal lasten | 951.100 | 443.265 | 1.394.364 |
| Totaal saldo van baten en lasten | 0 | 240.963 | 240.963 |
| Mutatie reserves | | | |
| Onttrekking reserves | 0 | -240.963 | -240.963 |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 |
| Totaal mutatie reserve | 0 | -240.963 | -240.963 |
| Geraamd resultaat | 0 | 0 | 0 |

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 2021 in procenten



2.3 Toelichting begrotingswijzigingen 2021

Contractuele bijdragen

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

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 zal vanaf 2021 door de deelnemende gemeenten bij de Regio Midden-Holland in rekening gebracht worden 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 ten opzichte van de programmabegroting met bijna € 225.000,- toegenomen. Deze toename wordt veroorzaakt door:

1. Het nieuw gevormde project "Basismarketing Groene Hart";
2. Hoger ingeschatte projectbaten, deze hoger ingeschatte bijdragen hebben betrekking op de projecten Slappe Bodem en Verkeersveiligheid.

Onttrekking reserves

De onttrekkingen zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 240.963,- 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 wordt er ten laste van de bestemmingsreserve Programma-ondersteuning en Lobby een bedrag van € 50.000,- onttrokken. Deze onttrekking heeft betrekking op kosten van externe inhuur die werkzaamheden hebben uitgevoerd om de positionering van de Regio Midden-Holland te bepalen.

De onttrekking uit de bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt heeft in zijn geheel betrekking op de projectkosten "uitvoeringsagenda van Triple helixoverleg".

De onttrekkingen van de reserves, hebben geen financiële gevolgen voor de exploitatie 2021.

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 2020 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 € 33.852,- toegenomen. De toename wordt enerzijds veroorzaakt door het extra budget van € 50.000,- voor de externe inhuur voor de bepaling van de positionering van Regio Midden-Holland. Dit extra budget heeft geen effect

op het resultaat van de totale exploitatie, de reden hiervoor is dat deze kosten gedekt worden door een onttrekking uit de bestemmingsreserve programmaondersteuning en lobby. Anderzijds is het reguliere werkbudget voor communicatie, voorlichting, de organisatie van themadagen, vergaderkosten representatie, verzekeringen en de kosten voor opslag van het archief met € 16.148,- afgenomen. 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 € 192.183,- toegenomen. Deze toename wordt veroorzaakt door extra kosten die vanuit de bestemmingsreserves van vier van de zes 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.

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 € 225.000,- toegenomen. Deze toename wordt veroorzaakt door:

1. Het nieuw gevormde project "Basismarketing Groene Hart";
2. Hoger ingeschatte projectlasten, deze hoger ingeschatte lasten hebben betrekking op de projecten Slappe Bodem en Verkeersveiligheid.

3 Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland

3.1 Vermogensontwikkeling 2021-2025

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 2021 tot en met 2025 kent het eigen vermogen van Regio Midden Holland de volgende ontwikkeling:

| Eigen Vermogen RMH | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|
| Stand 1 januari | 461 | 352 | 352 | 352 | 352 |
| Mutatie | -109 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand 31 december | 352 | 352 | 352 | 352 | 352 |
| <i>Bedragen x € 1.000,-</i> | | | | | |

Het bestuur heeft op 30 juni 2021 de resultaatbestemming 2020 vastgesteld waarbij € 40.017,- van de € 171.849,- wordt teruggestort naar de deelnemende gemeenten. Het overgebleven saldo van € 131.832,- 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 wordt naast de reguliere budgetoverheveling bestuurlijke tafels een aanvullend budget van € 83.172,- aan de bestemmingsreserve toegevoegd.
2. De reguliere budgetoverheveling van niet bestede jaarbudgetten bestuurlijke tafels 2020 bedraagt € 48.659,- en zijn hiermee in 2021 beschikbaar.

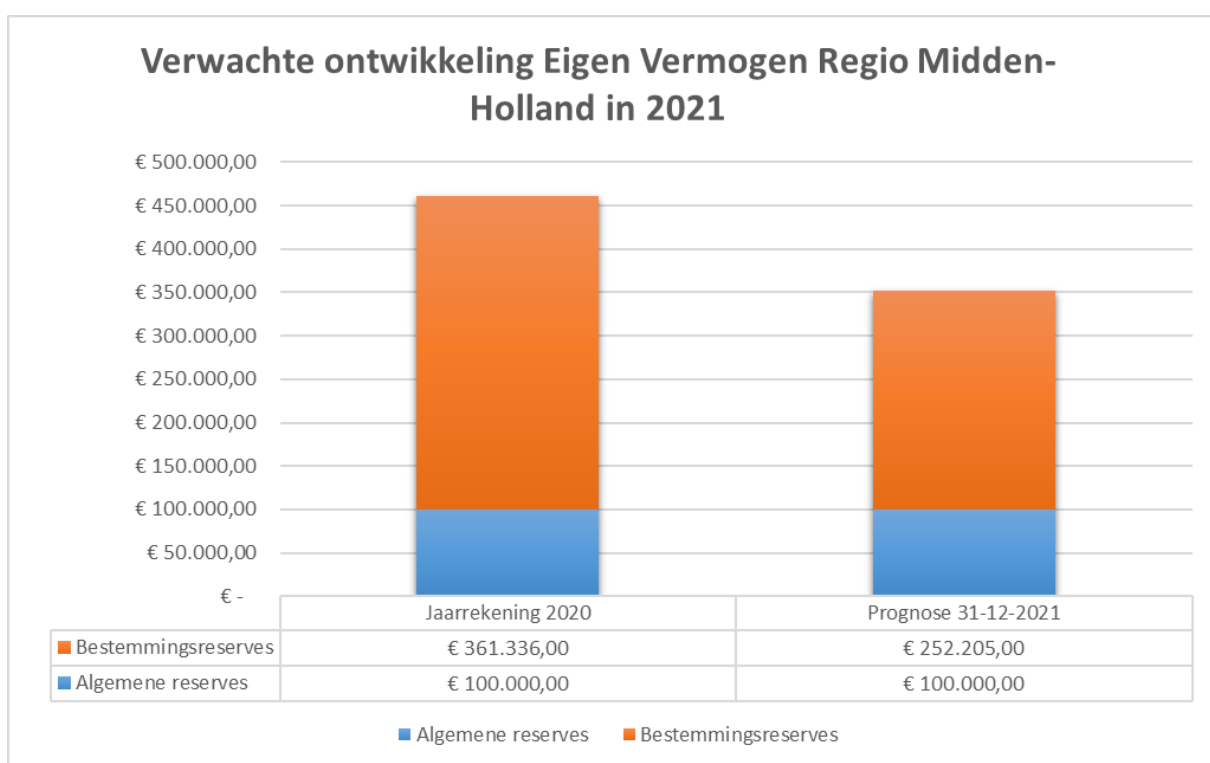
In totaal wordt er in 2021 een mutatie in het eigen vermogen verwacht van € 109.131,-. De mutatie betreft de toevoeging resultaatbestemming 2020, de aan de gemeente toegewezen restitutie 2020 en de geprognosticeerde onttrekkingen 2021.

| | |
|-------------------------------|----------------------|
| Resultaatbestemming 2020 | € 171.849,00 |
| Restitutie 2020 | € -40.017,00 |
| Onttrekkingen 2021 | € -240.963,00 |
| Mutatie Eigen Vermogen | € -109.131,00 |

Voor de volledigheid is in onderstaande tabel een specificatie van het geprognosticeerde eigen vermogen 2021 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-21 | Resultaat-bestemming 2020 | Restitutie 2020 | Vrijval 2021 | Onttrekkingen 2021 | Toevoegingen 2021 | Stand 31-dec-21 |
|--|----------------|---------------------------|-----------------|--------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| Algemene reserves | 100.000 | 40.017 | 40.017 | 0 | 0 | 0 | 100.000 |
| Totaal algemene reserves | 100.000 | 40.017 | 40.017 | 0 | 0 | 0 | 100.000 |
| Bestemmingsreserves | | | | | | | |
| BR Programmaondersteuning en lobby | 120.110 | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 70.110 |
| BR Verkeer Algemeen | 30.077 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 30.077 |
| BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt | 40.500 | 99.500 | 0 | 0 | 70.000 | 0 | 70.000 |
| BR Ruimte en Wonen | 26.481 | 10.830 | 0 | 0 | 37.311 | 0 | 0 |
| BR Convenant Alphen, Gouda en Woerden | 21.650 | 21.206 | 0 | 0 | 42.856 | 0 | 0 |
| BR Duurzaamheid | 40.500 | 296 | | 0 | 40.796 | | 0 |
| BR Projecten | 82.018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 82.018 |
| Totaal bestemmingsreserves | 361.336 | 131.832 | 0 | 0 | 240.963 | 0 | 252.205 |
| Eigen Vermogen Regio MH | 461.336 | 171.849 | 40.017 | 0 | 240.963 | 0 | 352.205 |

Bedragen x € 1,-



4 Investeringen Materiele Vaste Activa Regio Midden-Holland.

4.1 Investeringen Materiele Vaste Activa 2021

Naar verwachting zullen er geen investeringen Materiele Vaste Activa in 2021 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 2021 met de bijbehorende begrotingswijzigingen 2021 vast te stellen.
- De hieronder genoemde onttrekkingen uit de bestemmingsreserves vast te stellen.
 - o BR Programmaondersteuning en Lobby; onttrekking van een saldo van € 50.000,-
 - 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 Ruimte en Wonen; onttrekking van het totaal saldo van € 37.311,-.
 - o BR Duurzaamheid; onttrekking van het totaal saldo van € 40.796,-.
 - o BR Convenant Alphen, Gouda en Woerden; onttrekking van het totaal saldo van € 42.856,-.