

Regio Midden-Holland

Managementrapportage 2017 Regio Midden-Holland

Gouda, 15 september 2017

TER VASTSTELLING

Algemeen Bestuur 29 november 2017

Versienummer: 1.0
Datum: 15 september 2017

Regio Midden-Holland

Productnummer	
Omschrijving	Managementrapportage 2017
Status	1.0
Datum	15 september 2017
Opdrachtgever	Algemeen Bestuur
Opgesteld door	M. de Heide

Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
1.1	Begroting 2017	4
1.2	Leeswijzer.....	5
2	Begrotingswijzigingen 2017.....	6
2.1	Samenvatting 2017.....	6
2.2	Begrotingswijzigingen 2017.....	7
2.3	Toelichting begrotingswijzigingen 2017.....	8
3	Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland.....	10
3.1	Vermogensontwikkeling 2017-2021	10
4	Investeringen Materiele Vaste Activa Regio Midden-Holland.....	12
4.1	Investeringen Materiele Vaste Activa 2017	12
5	Besluitvorming	13

1 Inleiding

De managementrapportage van Regio Midden-Holland is opgesteld aan de hand van de realisatiecijfers tot en met juli 2017 en de in de toekomst verwachte ontwikkelingen.

In het begrotingsjaar 2017 is de uitvoering van de gemeenschappelijke regeling “Regio Midden-Holland” geëvalueerd, de uitkomsten van deze evaluatie zullen tijdens het opstellen van deze managementrapportage bestuurlijk besproken worden. Naar verwachting worden in het najaar van 2017 de resultaten en plannen voor de toekomst gepresenteerd.

De in deze managementrapportage genoemde begrotingswijzigingen zullen aan het Algemeen Bestuur worden aangeboden ter vaststelling.

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. Daarnaast doet de Provincie Zuid-Holland een éénmalige bijdrage ten behoeve van de uitgevoerde evaluatie Regio Midden-Holland. De inwonersbijdrage bedraagt € 1,76 per inwoner.

Mede omdat de functie van regiosecretaris vanaf 1 juli 2017 anders belegd is en de kosten van de Zuidelijke Randstad zijn vervallen, sluit de managementrapportage 2017 met een positief resultaat van € 28.704,-

1.1 Begroting 2017

De begroting 2017 is het begrotingsjaar waarin een evaluatie van de in 2015 gevormde netwerkorganisatie plaatsvindt. Naar verwachting zullen in het najaar van 2017 de resultaten en plannen voor de toekomst gepresenteerd worden. De begroting richt zich voornamelijk op de uitvoering van de vijf bestuurlijke werkprogramma's van de Regio Midden-Holland, daarnaast zijn er ter ondersteuning van het primaire proces 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. Natuur, Water en Recreatie

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.

Het bestuur van Regio Midden-Holland wordt gevraagd om de managementrapportage (najaar 2017) vast te stellen.

1.2 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 worden de begrotingswijzigingen gepresenteerd en toegelicht. Deze begrotingswijzigingen hebben betrekking op het begrotingsjaar 2017. 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 2017

De voorgestelde begrotingswijzigingen in de managementrapportage 2017 zijn gebaseerd op de gerealiseerde cijfers tot en met 31 juli 2017 en de in de toekomst verwachte ontwikkelingen.

2.1 Samenvatting 2017

Voor Regio Midden-Holland wordt een positieve prognose van € 28.704,- afgegeven voor heel 2017. In de exploitatie zijn onttrekkingen uit de bestemmingsreserves verwerkt die betrekking hebben op:

1. De uitvoering van de evaluatie gemeenschappelijke regeling Regio Midden-Holland.
2. De kosten op het gebied van vijf werkprogramma's.

Het uitgangspunt voor de onttrekking van de vijf werkprogramma's en het convenant Alphen, Gouda en Woerden is dat het gehele saldo uit de bestemmingsreserves in 2017 besteed en onttrokken wordt. De bestedingen dienen betrekking te hebben op het doel waarvoor de bestemmingsreserve is 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	Sociaal Domein	Natuur, Water en Recreatie	Convenant Alphen, Gouda en Woerden	Totaal
Budget 2017	€ 20.383,00	€ 37.050,00	€ 20.383,00	€ 25.800,00	€ 20.383,00	€ 50.000,00	€ 173.999,00
Bestemmingsreserve	€ 32.059,30	€ 72.265,96	€ 50.318,00	€ -	€ 26.514,85	€ 9.767,00	€ 190.925,11
Totaal budget 2017	€ 52.442,30	€ 109.315,96	€ 70.701,00	€ 25.800,00	€ 46.897,85	€ 59.767,00	€ 364.924,11
Uitputting t/m 31 juli 2017	€ -19.958,00	€ -65.557,80	€ -6.594,50	€ -14.341,25	€ -5.293,56	€ -15.719,50	€ -127.464,61
Restant budget 2017	€ 32.484,30	€ 43.758,16	€ 64.106,50	€ 11.458,75	€ 41.604,29	€ 44.047,50	€ 237.459,50

In het overzicht van hoofdstuk 2.2 wordt achtereenvolgens de programmabegroting van Regio Midden-Holland, de begrotingswijziging en de geactualiseerde begroting 2017 weergegeven.

2.2 Begrotingswijzigingen 2017

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 2017, kolom 3 de voorgestelde begrotingswijziging en kolom 4 de geactualiseerde begroting 2017.

Omschrijving	Programmabegroting 2017	Begrotingswijziging	Begroting 2017 na wijziging
Baten			
Contractuele bijdragen gemeente	-395.910	0	-395.910
Overige bijdragen	0	-33.000	-33.000
Projectbaten	-327.000	-134.071	-461.071
Doorberekende bijdragen	-27.500	27.500	0
Totaal baten	-750.410	-139.571	-889.981
Lasten			
Personeelskosten	66.034	-18.534	47.500
Apparaatskosten	59.038	31.913	90.951
Directe productkosten	212.772	172.723	385.495
Doorberekende kosten	85.566	-495	85.072
Projectlasten	327.000	134.071	461.071
Totaal lasten	750.410	319.678	1.070.089
Totaal saldo van baten en lasten	0	180.108	180.108
Mutatie reserves			
Onttrekking reserves	0	-219.312	-219.312
Toevoeging reserves	0	10.500	10.500
Totaal mutatie reserve	0	-208.812	-208.812
Geraamd resultaat	0	-28.704	-28.704

Bedragen x € 1,-

2.3 Toelichting begrotingswijzigingen 2017

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 met € 33.000 toegenomen. Deze toename wordt veroorzaakt door de budgetverschuiving van doorberekende bijdragen (coördinatie project Slappe Bodem) en een éénmalige bijdrage van € 11.500 ten behoeve voor het project "Evaluatie intergemeentelijke samenwerking".

Projectbaten

De projectbaten zijn ten opzichte van de programmabegroting met ruim € 134.000,- toegenomen. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door extra projecten op het gebied van Slappe Bodem die bij het opstellen van de programmabegroting 2017 niet bekend waren. Daarnaast is de verwachting dat er o.a. in de projecten Landbouwverkeer en Speedprofielen nog een aantal kleine projectmutaties zullen plaatsvinden.

Doorberekende bijdragen

De doorberekende bijdragen zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 27.500,- afgenomen. Dit wordt veroorzaakt doordat de projectbijdrage coördinatie project Slappe Bodem á € 22.500,- is doorgeschoven naar de overige bijdragen en de bijdrage BDU verkeersveiligheid á € 5.000,- is komen te vervallen.

Onttrekking reserves

De onttrekkingen zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 208.792,- toegenomen.

De onttrekking van de reserves betreft de geprognosticeerde uitgaven ten laste van de bestemmingsreserves Programmaondersteuning / lobby, Verkeer Algemeen en vijf van de zes werkprogramma's van de bestuurlijke tafels.

De onttrekkingen hebben geen financiële gevolgen voor de exploitatie 2017.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn ten opzichte van de programmabegroting met ruim € 18.500,- afgenomen. Deze afname wordt onder andere veroorzaakt doordat de secretaris vroegtijdig is afgetreden, de aan de secretaris verbonden detacheringskosten zijn daardoor lager dan in de programmabegroting was opgenomen.

Naast de hiervoor genoemde afname heeft de Regio Midden-Holland een betwiste factuur van POSG ontvangen. POSG heeft ABP premies over een WW uitkeringsperiode van de voormalige secretaris ISMH doorbelast. Regio Midden-Holland is van mening dat deze premies onterecht in rekening zijn gebracht en heeft POSG verzocht om schriftelijke uitleg te geven. Ter afdekking van het risico is voor de kosten voormalig personeel een bedrag van € 12.500 gereserveerd.

Apparaatskosten

Het budget van de apparaatskosten is ten opzichte van de programmabegroting met bijna € 32.000,- toegenomen. De toename heeft voornamelijk betrekking op de extra kosten voor het project Evaluatie intergemeentelijke samenwerking. De kosten die betrekking hebben op dit project zullen, onder aftrek van de onder de overige bijdragen genoemde éénmalige bijdrage, vanuit de bestemmingsreserves Programmaondersteuning / lobby gefinancierd 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.

Directe productkosten

De directe productkosten zijn ten opzichte van de programmabegroting ruim € 172.500,- toegenomen. Deze toename is opgebouwd uit verschillende feiten, onder andere:

1. In totaal heeft € 190.000,- betrekking op de geprognosticeerde kosten die vanuit de bestemmingsreserves van vijf 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.
2. De contributie en afrekening met betrekking tot de Zuidelijke Randstad / Stedenbaan is komen te vervallen. Door het vervallen van deze kosten is ruim € 17.500 aan budget vrijgevallen.

Doorberekende kosten

De doorberekende kosten zijn ten opzichte van de programmabegroting met slechts € 500 afgenomen. Deze afname zit voornamelijk verwerkt in de kapitaallasten en doorberekende financieringsfunctie.

Projectlasten

De projectlasten zijn te opzichte van de programmabegroting met ruim € 134.000,- toegenomen. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door extra projecten op het gebied van Slappe Bodem die bij het opstellen van de programmabegroting 2017 niet bekend waren. Daarnaast is de verwachting dat er o.a. bij de projecten Landbouwverkeer en Speedprofiles nog een aantal kleine projectmutaties zullen plaatsvinden.

3 Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland

3.1 Vermogensontwikkeling 2017-2021

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 2017 tot en met 2021 kent het eigen vermogen van Regio Midden Holland de volgende ontwikkeling:

Eigen Vermogen RMH	2017	2018	2019	2020	2021
Stand 1 januari	561	428	428	428	428
Mutatie	-133	0	0	0	0
Stand 31 december	428	428	428	428	428
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>					

Het bestuur heeft op 5 juli 2017 de resultaatbestemming 2016 vastgesteld waarbij € 20.584 van de € 96.603 wordt teruggestort naar de deelnemende gemeenten. Van het overgebleven saldo zijn bestemmingsreserves gevormd voor onder andere drie van de vijf werkprogramma's en het convenant Alphen, Gouda en Woerden.

In totaal wordt er in 2017 een mutatie in het eigen vermogen verwacht van € 132.773,-. De mutatie betreft de toevoeging resultaatbestemming 2016, de aan de gemeente toegewezen restitutie 2016 en de geprognosticeerde onttrekkingen 2017.

Resultaatbestemming 2016	€ 96.603,00
Restitutie 2016	€ -20.584,00
Onttrekkingen 2017	€ -208.792,00
Mutatie Eigen Vermogen	€ -132.773,00

Voor de volledigheid is in onderstaande tabel een specificatie van het geprognosticeerde eigen vermogen 2017 weergegeven. De begrote onttrekkingen zijn in hoofdstuk 5 weergegeven.

Eigen Vermogen	Stand 01-jan-17	Resultaat- bestemming 2016	Restitutie 2016	Onttrekkingen 2017	Toevoegingen 2017	Stand 31-dec-17
Algemene reserves	100.000	20.584	20.584	0	0	100.000
Totaal algemene reserves	100.000	20.584	20.584	0	0	100.000
<u>Bestemmingsreserves</u>						
BR Regionale Agenda Wonen	5.203	0	0	0	0	5.203
BR Programmaondersteuning en lobby	137.561	0	0	27.951	10.500	120.110
BR Verkeer Algemeen	54.663	0	0	436	0	54.227
BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	25.785	6.274	0	32.059	0	0
BR Ruimte en Wonen	35.793	36.473	0	72.266	0	0
BR Verkeer en Vervoer	26.813	23.505	0	50.318	0	0
BR Sociaal Domein	0	0	0	0	0	0
BR Natuur, Water en Recreatie	26.515	0	0	26.515	0	0
BR Convenant Alphen, Gouda en Woerden	0	9.767	0	9.767	0	0
BR Dekking inwonersbijdrage Alphen	66.858	0	0	0	0	66.858
BR Projecten	82.018	0	0	0	0	82.018
Totaal bestemmingsreserves	461.209	76.019	0	219.312	10.500	328.416
Eigen Vermogen Regio MH	561.209	96.603	20.584	219.312	10.500	428.416
<i>Bedragen x € 1,-</i>						

4 Investeringen Materiele Vaste Activa Regio Midden-Holland.

4.1 Investeringen Materiele Vaste Activa 2017

Naar verwachting zullen er geen investeringen Materiele Vaste Activa in 2017 plaatsvinden.

5 Besluitvorming

Het Algemeen Bestuur van Regio Midden Holland wordt gevraagd om kennis te nemen van deze managementrapportage en het daarin geprognosticeerde positief resultaat van € 28.704,-.

Daarnaast wordt het Algemeen Bestuur gevraagd te besluiten om:

- deze managementrapportage 2017 met de bijbehorende begrotingswijzigingen 2017 vast te stellen.
- De hieronder genoemde onttrekkingen uit de bestemmingsreserves vast te stellen.
 - o BR Programmaondersteuning en lobby; onttrekking t.b.v. het project Evaluatie intergemeentelijke samenwerking voor € 17.451 (onttrekking € 27.951 en toevoeging € 10.500)
 - o BR Verkeer Algemeen; onttrekking t.b.v. nakomende kosten Regionaal Vervoersplan (RVVP) voor € 436
 - o BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt; onttrekking van het totaal saldo van € 32.059.
 - o BR Ruimte en Wonen; onttrekking van het totaal saldo van € 72.266.
 - o BR Verkeer en Vervoer; onttrekking van het totaal saldo van € 50.318.
 - o BR Natuur, Water en Recreatie; onttrekking van het totaal saldo van € 26.515.
 - o BR Convenant Alphen, Gouda en Woerden; onttrekking van het totaal saldo van € 9.767.