

Regio Midden-Holland

Managementrapportage 2019

Regio Midden-Holland

Gouda, 31 augustus 2019

Algemeen Bestuur, d.d. 2 oktober 2019

Versienummer: 1.0

Datum: 31 augustus 2019

Regio Midden-Holland

Productnummer	
Omschrijving	Managementrapportage 2019
Status	1.0
Datum	31 augustus 2019
Opdrachtgever	Algemeen Bestuur
Opgesteld door	M. de Heide

Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
1.1	Begroting 2019	4
1.2	Leeswijzer	5
2	Begrotingswijzigingen 2019	6
2.1	Samenvatting 2019	6
2.2	Begrotingswijzigingen 2019	7
2.3	Toelichting begrotingswijzigingen 2019	9
3	Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland	11
3.1	Vermogensontwikkeling 2019-2023	11
4	Investeringen Materiele Vaste Activa Regio Midden-Holland	14
4.1	Investeringen Materiele Vaste Activa 2019	14
5	Besluitvorming	15

1 Inleiding

De managementrapportage van Regio Midden-Holland is opgesteld aan de hand van de realisatiecijfers tot en met juli 2019 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 een aantal dekkingsmiddelen. De dekkingsmiddelen bestaan uit de gemeentelijke inwonersbijdragen en een bijdrage ter dekking van de coördinatiekosten voor de projecten Slappe Bodem. De gemeentelijke inwonersbijdrage bedraagt € 1,76 per inwoner.

De managementrapportage 2019 sluit met een positief resultaat van € 40.825,-. Het positieve resultaat wordt veroorzaakt door de verwachting dat de budgetten van de apparaatskosten en de doorberekende kosten niet volledig uitgeput zullen worden.

Het uitgangspunt van de budgetten en bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels is dat deze volledig in 2019 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.

1.1 Begroting 2019

Het jaar 2019 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

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 2019) vast te stellen.

1.2 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 worden de begrotingswijzigingen gepresenteerd en toegelicht. Deze begrotingswijzigingen hebben betrekking op het begrotingsjaar 2019. 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 2019

De voorgestelde begrotingswijzigingen in de managementrapportage 2019 zijn gebaseerd op de gerealiseerde cijfers tot en met 31 juli 2019 en de in de toekomst verwachte ontwikkelingen.

2.1 Samenvatting 2019

Voor Regio Midden-Holland wordt een prognose van € 40.825,00,- positief afgegeven voor heel 2019. In de exploitatie zijn onttrekkingen uit de bestemmingsreserves verwerkt die betrekking hebben op:

1. De kosten op het gebied van vier van de vijf werkprogramma's.
2. De kosten op het gebied van het convenant Alphen, Gouda en Woerden.

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 2019 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	Sociaal Domein	Duurzaamheid	Convenant Alphen, Gouda en Woerden	Totaal
Budget 2019	€ 40.500,00	€ 40.500,00	€ 40.500,00	€ 40.500,00	€ 40.500,00	€ 50.000,00	€ 252.500,00
Bestemmingsreserve	€ 5.608,00	€ 33.392,00	€ 25.000,00	€ 25.800,00	€ 31.810,00	€ 30.816,00	€ 152.426,00
Totaal budget 2019	€ 46.108,00	€ 73.892,00	€ 65.500,00	€ 66.300,00	€ 72.310,00	€ 80.816,00	€ 404.926,00
Uitputting		€ -21.185,90	€ -5.071,50	€ -223,85	€ -17.787,00	€ -17.690,93	€ -61.959,18
Restant budget 2019	€ 46.108,00	€ 52.706,10	€ 60.428,50	€ 66.076,15	€ 54.523,00	€ 63.125,07	€ 342.966,82

In het overzicht van hoofdstuk 2.2 wordt achtereenvolgens de programmabegroting van Regio Midden-Holland, de begrotingswijziging en de geactualiseerde begroting 2019 weergegeven.

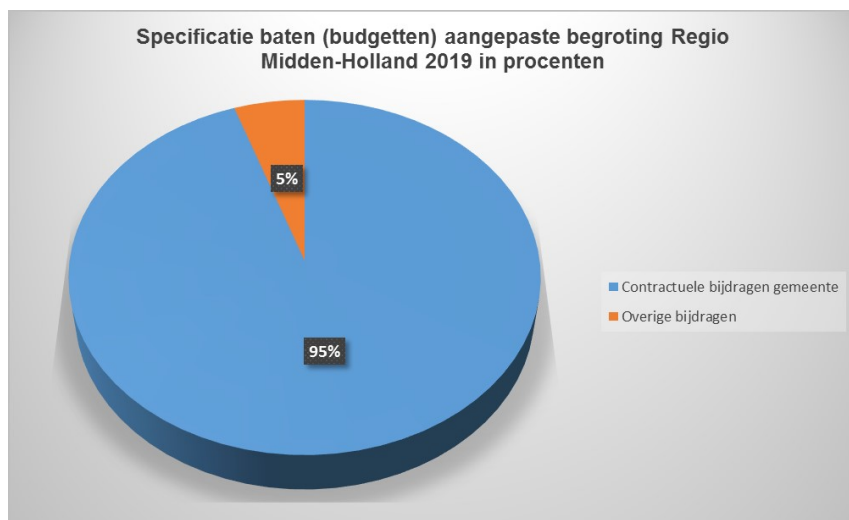
2.2 Begrotingswijzigingen 2019

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 2019, kolom 3 de voorgestelde begrotingswijziging en kolom 4 de geactualiseerde begroting 2019.

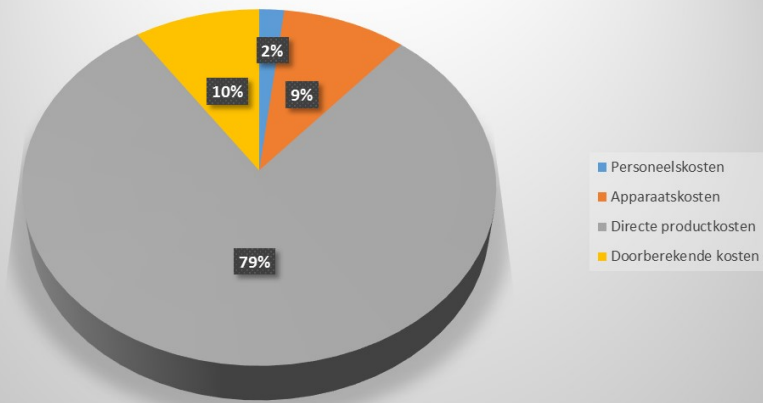
Omschrijving	Programmabegroting 2019	Begrotingswijziging	Begroting 2019 na wijziging
Baten			
Contractuele bijdragen gemeente	-402.500	0	-402.500
Overige bijdragen	-22.500	0	-22.500
Projectbaten	-450.551	-86.207	-536.758
Doorberekende bijdragen	0	0	0
Totaal baten	-875.551	-86.207	-961.758
Lasten			
Personeelskosten	10.000	0	10.000
Apparaatskosten	63.253	-13.253	50.000
Directe productkosten	273.675	152.426	426.101
Doorberekende kosten	78.072	-27.572	50.500
Projectlasten	450.551	86.207	536.758
Totaal lasten	875.551	197.808	1.073.359
Totaal saldo van baten en lasten	0	111.601	111.601
Mutatie reserves			
Onttrekking reserves	0	-152.426	-152.426
Toevoeging reserves	0	0	0
Totaal mutatie reserve	0	-152.426	-152.426
Geraamd resultaat	0	-40.825	-40.825

Bedragen x € 1,-

In onderstaande grafieken is de verhouding van de baten en kosten (excl. projectbaten en lasten) per kostensoort weergegeven. De grafieken geven een goed beeld hoe de baten zijn opgebouwd en welk aandeel gebruikt wordt om de kosten te financieren.



Specificatie kosten budgetten aangepaste begroting Regio Midden-Holland 2019 in procenten



2.3 Toelichting begrotingswijzigingen 2019

Contractuele bijdragen

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

Overige bijdragen

De overige bijdragen zijn gelijk aan de programmabegroting, er is geen begrotingswijziging voor deze bijdragen. De begrote € 22.500,- heeft in zijn geheel betrekking op de dekking coördinatie kosten secretaris project Slappe Bodem.

Projectbaten

De projectbaten zijn te opzichte van de programmabegroting met ruim € 86.000,- toegenomen. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de voorgenomen inhuur ten laste van het project Economie Midden-Holland die uit de overlopende passiva worden gefinancierd. Daarnaast zijn er ook er extra projectbaten in het project Slappe Bodem gegenereerd.

Onttrekking reserves

De onttrekkingen zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 152.426,- 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 onttrekkingen hebben geen financiële gevolgen voor de exploitatie 2019.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn gelijk aan de programmabegroting. De personeelskosten hebben betrekking op een beperkte ureninzet van een ambtelijk regiosecretaris. 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 € 13.253,- afgenomen. De apparaatskosten hebben betrekking op een werkbudget op het gebied van communicatie, voorlichting, de organisatie van themadagen, vergaderkosten, representatie, verzekeringen en de kosten voor de opslag van archief en de uitputting van dit budget zal naar verwachting lager uitvallen dan oorspronkelijk begroot was.

Directe productkosten

De directe productkosten zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 152.426,- toegenomen. Deze toename wordt veroorzaakt door extra 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.

Doorberekende kosten

De doorberekende kosten zijn ten opzichte van de programmabegroting met € 27.572,- 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 ruim € 86.000,- toegenomen. Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door extra projectuitgaven op het gebied van Economie Midden-Holland en Slappe Bodem die bij het opstellen van de programmabegroting 2019 niet bekend waren.

3 Vermogensontwikkeling Regio Midden-Holland

3.1 Vermogensontwikkeling 2019-2023

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 2019 tot en met 2023 kent het eigen vermogen van Regio Midden Holland de volgende ontwikkeling:

Eigen Vermogen RMH	2019	2020	2021	2022	2023
Stand 1 januari	512	404	404	404	404
Mutatie	-108	0	0	0	0
Stand 31 december	404	404	404	404	404
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>					

Het bestuur heeft op 3 juli 2019 de resultaatbestemming 2018 vastgesteld waarbij € 139.525,- van de € 183.834,- wordt teruggestort naar de deelnemende gemeenten. Van het overgebleven saldo heeft er een budgetoverheveling van 2018 naar 2019 plaatsgevonden. Het saldo van de budgetoverheveling is via een dotatie aan de bestemmingsreserves toegevoegd.

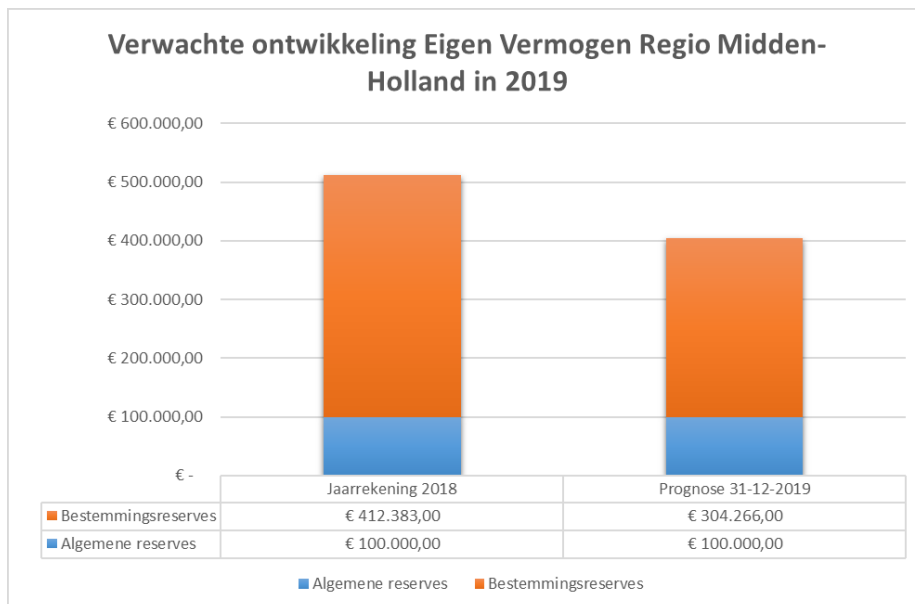
In totaal wordt er in 2019 een mutatie in het eigen vermogen verwacht van € 108.117,-. De mutatie betreft de toevoeging resultaatbestemming 2018, de aan de gemeente toegewezen restitutie 2018 en de geprognoseerde onttrekkingen 2019.

Resultaatbestemming 2018	€ 183.834,00
Restitutie 2018	€ -139.525,00
Onttrekkingen 2019	€ -152.426,00
Mutatie Eigen Vermogen	€ -108.117,00

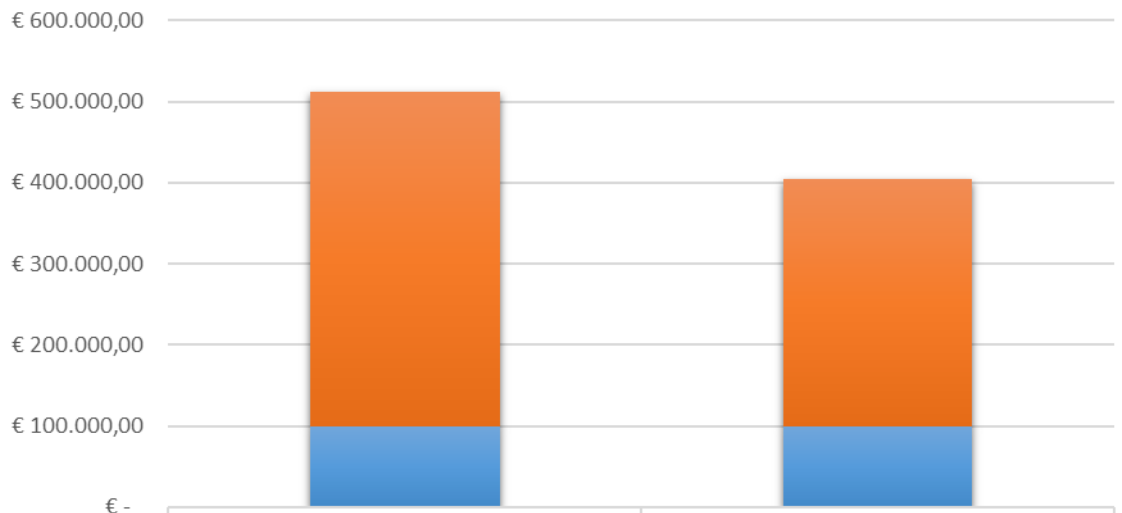
Voor de volledigheid is in onderstaande tabel een specificatie van het geprognosticeerde eigen vermogen 2019 weergegeven. Tevens is de verhouding tussen de algemene en bestemmingsreserves in een grafiek weergegeven. De begrote onttrekkingen zijn in hoofdstuk 5 weergegeven.

Eigen Vermogen	Stand 1-jan-19	Resultaat-bestemming 2018	Restitutie 2018	Onttrekkingen 2019	Toevoegingen 2019	Stand 31-dec-19
Algemene reserves	100.000	139.525	139.525	0	0	100.000
Totaal algemene reserves	100.000	139.525	139.525	0	0	100.000
<u>Bestemmingsreserves</u>						
BR Regionale Agenda Wonen	5.203	0	0	0	0	5.203
BR Programmaondersteuning en lobby	120.110	0	0	0	0	120.110
BR Verkeer Algemeen	30.077	0	0	0	0	30.077
BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	5.608	0	0	5.608	0	0
BR Ruimte en Wonen	26.310	7.082	0	33.392	0	0
BR Verkeer en Vervoer	25.000	0	0	25.000	0	0
BR Sociaal Domein	0	25.800	0	25.800	0	0
BR Natuur, Water en Recreatie	20.383	-20.383	0	0	0	0
BR Convenant Alphen, Gouda en Woerden	30.816	0	0	30.816	0	0
BR Duurzaamheid	0	31.810	0	31.810	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	412.383	44.309	0	152.426	0	304.266
Eigen Vermogen Regio MH	512.383	183.834	139.525	152.426	0	404.266

Bedragen x € 1,-



Verwachte ontwikkeling Eigen Vermogen Regio Midden-Holland in 2019



	Jaarrekening 2018	Prognose 31-12-2019
■ Bestemmingsreserves	€ 412.383,00	€ 304.266,00
■ Algemene reserves	€ 100.000,00	€ 100.000,00

■ Algemene reserves
 ■ Bestemmingsreserves

4 Investeringen Materiele Vaste Activa Regio Midden-Holland.

4.1 Investeringen Materiele Vaste Activa 2019

Naar verwachting zullen er geen investeringen Materiele Vaste Activa in 2019 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 € 40.825,-.

Daarnaast wordt het Algemeen Bestuur gevraagd te besluiten om:

- deze managementrapportage 2019 met de bijbehorende begrotingswijzigingen 2019 vast te stellen.
- De hieronder genoemde onttrekkingen uit de bestemmingsreserves vast te stellen.
 - o BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt; onttrekking van het totaal saldo van € 5.608,-.
 - o BR Ruimte en Wonen; onttrekking van het totaal saldo van € 33.392,-.
 - o BR Verkeer en Vervoer; onttrekking van het totaal saldo van € 25.000,- .
 - o BR Sociaal Domein; onttrekking van het totaal saldo van € 25.800,-
 - o BR Duurzaamheid; onttrekking van het totaal saldo van € 31.810,-.
 - o BR Convenant Alphen, Gouda en Woerden; onttrekking van het totaal saldo van € 30.816,-.