

Regio Midden-Holland

Jaarstukken 2022

Versienummer: 2.0
Datum: 5 april 2023

Dagelijks Bestuur 5 april 2023
Algemeen Bestuur 5 juli 2023

Postbus 305
2800 AH GOUDA
www.regiomiddenholland.nl

Regio Midden-Holland

Productnummer	
Omschrijving	Jaarstukken Regio Midden-Holland 2022
Status	Vastgesteld Algemeen Bestuur d.d. 5 juli 2023
Datum	5 april 2023
Opdrachtgever	Algemeen Bestuur
Opgesteld door	M. de Heide

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	5
2	Rekening in één oogopslag	7
2.1	Resultaat Regio Midden-Holland 2022	7
2.2	Resultaatbestemming	8
3	Jaarverslag	10
3.1	Programma Regio Midden-Holland	10
3.1.1	Programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	10
3.1.2	Programma Verkeer en Vervoer	13
3.1.3	Programma Sociaal Domein	16
3.1.4	Programma Ruimte en Wonen	17
3.1.5	Programma Duurzaamheid	19
3.1.6	Cultuur	20
3.1.7	Wat heeft het programma Regio Midden-Holland gekost?	21
3.1.8	Algemene dekkingsmiddelen	22
3.2	Paragrafen	23
3.2.1	Lokale Heffingen	23
3.2.2	Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	23
3.2.3	Onderhoud Kapitaalgoederen	25
3.2.4	Financiering	26
3.2.5	Bedrijfsvoering	28
3.2.6	Openbaarheid	28
3.2.7	Verbonden Partijen	28
3.2.8	Rechtmatigheid	28
4	Jaarrekening	30
4.1	Balans Regio Midden-Holland per 31 december 2022	30
4.2	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	32
4.2.1	Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	32
4.2.2	Vaste activa	32
4.2.3	Vlottende activa	33
4.2.4	Voorzieningen	33
4.2.5	Vaste schulden	33
4.2.6	Vlottende passiva	34

4.2.7	Waarderingsgrondslagen WNT	34
4.3	Toelichting op de balans	35
	Activa	35
4.3.1	Materiele vaste activa	35
4.3.2	Vlottende activa	35
	Passiva	38
4.3.3	Vaste passiva	38
4.3.4	Vlottende passiva	39
4.3.5	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	40
4.4	Overzicht van baten en lasten	42
4.4.1	Overzicht van baten en lasten	43
4.4.2	Verschillenanalyse overzicht van baten en lasten	44
4.4.3	Onvoorzien	46
4.4.4	Incidentele baten en lasten	46
4.4.5	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	47
4.4.6	Taakvelden	50
4.4.7	EMU-saldo	50
4.4.8	Wet Normering Topinkomens	52
5	Vaststelling jaarstukken 2022	54
6	Controleverklaring	55
	Bijlagen	56
	Bijlage 1 Inwonersbijdrage 2022 per gemeente	57
	Bijlage 2 Staat van reserves 2022	58

1 Voorwoord

Midden-Holland: de regio midden in de Randstad.

In een interactief proces met het Dagelijks Bestuur, de bestuurlijke tafels, de klankbordgroep van raadsleden en de colleges is in 2021 het document 'Midden-Holland: de regio midden in de Randstad' opgesteld. Dit document is gericht op het formuleren van de strategische positie van regio Midden-Holland. In het document worden tien prioritaire issues geïdentificeerd, gekoppeld aan drie thema's: Groeigebied, Bereikbaarheid en Economische vitaliteit. Deze thema's komen mede voort uit eerder ontwikkelde Agenda's en visies, zoals de Regionale Economische visie; de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit, de Regionale Agenda Wonen en het Regionaal Verkeer en Vervoersplan.

Op 18 februari 2022 vond over deze thema's een ontmoeting plaats tussen het dagelijks bestuur en de gedeputeerden Zevenbergen en Stolk. Hierna volgde op 29 maart 2022 een bezoek van het college van GS aan regio Midden-Holland. In dit overleg zijn de thema's uit het positioneringsdocument en belangrijke ontwikkelingen in onze regio toegelicht. Naar aanleiding van deze bijeenkomst is met een bijdrage van de provincie gestart met een onderzoek naar de bestuurlijk regionale ecosystemen in regio Midden-Holland door bureau Berenschot in samenwerking met de universiteit Groningen. De uitkomsten van dit onderzoek volgen in januari 2023.

In 2022 zijn diverse bijeenkomsten voor raadsleden en bestuurders georganiseerd over de regionale samenwerking. Na de gemeenteraadsverkiezingen op 16 maart 2022 is gestart met een brede informatieve raadsledenbijeenkomst op 21 april 2022 van alle verbonden partijen, waaronder ook regio Midden-Holland. Op 19 mei 2022 heeft een raadsledenbijeenkomst plaatsgevonden waarbij de onderwerpen Jeugdbeschermingstafel en de inkoop Jeugdzorg en WMO aan bod kwamen. Op 23 juni 2022 volgde een online informatieavond over ontwikkelingen binnen het Sociaal Domein. Op 29 september was het onderwerp van een online informatieavond de ontwikkelingen rondom de Regionale Energie Strategie. Op 1 december 2022 vond in Bodegraven Reeuwijk een raadsledenavond plaats over de inkoop Jeugdzorg en WMO.

Op 7 juli 2022 vond een collegeconferentie plaats. Tijdens deze conferentie hebben de nieuwe colleges zich aan elkaar voorgesteld en zijn de regionale bestuurlijke overleggen voor het eerst in de nieuwe samenstelling bijeen gekomen. Tevens zijn op die dag de nieuwe voorzitters van de verschillende bestuurlijke overleggen gekozen. Daarbij werd ook gesproken over de doelen op het gebied van bereikbaarheid, Midden-Holland als groeigebied en de economische vitaliteit.

Op 13 oktober vond de eerste bestuurlijke overlegdag plaats. Op deze dag vonden verschillende bestuurlijke overleggen plaats en is in een plenaire bijeenkomst uitgebreid stilgestaan bij de ontwikkelingen rond de Regionale Energiestrategie.

Deze jaarrekening richt zich op de verantwoording van de regionale budgetten, gerelateerd aan de begroting. In de regionale netwerksamenwerking wordt meer gerealiseerd dan alleen deze financiële verantwoording beschrijft. Budgetten van projecten die volgen uit de strategische agenda waaraan een gemeente deelneemt, worden verantwoord in financiële stukken van de betreffende gemeente.

Financieel hebben we een positief resultaat van € 78.326,-. Naast het feit dat wij ook in 2022 doelmatig omgingen met de beschikbare middelen, ligt de verklaring omtrent het positieve resultaat onder andere in het feit dat de budgetten van vijf bestuurlijke tafels een budgetonderschrijding hebben gerealiseerd. In goedkeuring van het algemeen bestuur d.d. 18 januari 2023 zal het restant saldo van de budgetoverheveling 2021 naar 2022 van de bestuurlijke tafel Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt (ad. € 105.319,47) tezamen met het niet bestede reguliere jaarbudget 2022 (ad. € 74.388,-) van bestuurlijke tafels naar het begrotingsjaar 2023 overgeheveld. Het restant saldo van de bestuurlijke tafel Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt heeft betrekking op het door gemeente Krimpenerwaard uitgevoerde project "Uitvoeringsagenda Triple Helix overleg".

Het overgeheveld budget zal tezamen met het reguliere jaarbudget worden ingezet om de voorgestelde doelen en verplichtingen te kunnen financieren. Daarnaast heeft het budget met betrekking tot het algemene werkbudget een budgetonderschrijding. Een uitgebreide toelichting wordt weergegeven in hoofdstuk 4.4 van deze jaarrekening.

In hoofdstuk 2.2 is de voorgestelde resultaatbestemming weergegeven. Ook in 2022 hebben we nadrukkelijk gekeken naar de rechtmatige besteding van middelen. Het oordeel daarover is tot uitdrukking gekomen in de goedkeurende accountantsverklaring.

2 Rekening in één oogopslag

2.1 Resultaat Regio Midden-Holland 2022

We sluiten het jaar 2022 met een positief resultaat van € 78.326,- Dit exploitatieresultaat is per kostensoort als volgt opgebouwd:

Regio Midden-Holland		2022	
		Realisatie	Begroting
KS Omschrijving			
	Algemene Bijdrage	-387.203	-387.203
	Overige Bijdragen	-51.345	0
	Projectbaten	-629.125	-630.000
Totaal Baten		-1.071.098	-1.017.203
	Personeelskosten	15.942	16.000
	Apparaatskosten	47.794	50.140
	Directe productkosten	360.710	470.096
	Doorberekende kosten	63.816	70.000
	Projectlasten	629.125	630.000
Totaal Lasten		1.120.812	1.236.237
Totaal saldo van baten en lasten		49.714	219.034
Mutatie reserve		-128.041	-219.034
Resultaat		-78.326	0

NB In alle overzichten worden de baten weergegeven met een negatief bedrag en de lasten met een positief bedrag

Voor een compleet overzicht van de lasten en baten wordt verwezen naar hoofdstuk 6 overzicht van baten en lasten.

2.2 Resultaatbestemming

Wij stellen u voor om het positieve resultaat van € 78.326,- aan de bestemmingsreserves toe te voegen.

Ter dekking van extra uitgaven die betrekking hebben op voorgenomen investeringen wordt € 59.611,- aan bestemmingsreserve Projecten toegevoegd.

Met betrekking tot de bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels wordt € 18.715,- aan de bestemmingsreserves toegevoegd. Met deze toevoeging is het niet bestede jaarbudget 2022 van de bestuurlijke tafels in 2023 beschikbaar.

De toevoeging aan de bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels betreft de op 18 januari 2023 door het Algemeen Bestuur voorgestelde budgetoverheveling. Op basis van de huidige bestuurlijke afspraak hebben de bestuurlijke tafels éénmalig de mogelijkheid om het niet bestede jaarbudget naar het nieuwe begrotingsjaar over te hevelen. Indien het saldo van de budgetoverheveling binnen de periode van een jaar niet besteed is, zal het saldo in de algemene middelen vrijvallen. Om de bestuurlijke tafels de gelegenheid te geven om het beschikbare budget optimaal te benutten is de afspraak om de kosten in eerste instantie ten laste van de bestemmingsreserve te brengen en vervolgens het reguliere budget 2022 wordt uitgeput. Het resterende saldo van het reguliere jaarbudget komt op basis van de bestuurlijke afspraak in aanmerkingen voor een budgetoverheveling.

In afwijking met de hiervoor genoemde bestuurlijke afspraak heeft het Algemeen Bestuur de goedkeuring gegeven om het restantsaldo per 31 december 2022 van de volgende bestemmingsreserves (budgetoverheveling 2020 naar 2021) voor specifieke doelen in 2023 beschikbaar te houden.

1. Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt; € 105.319,- met bestedingsdoel de financiering van kosten voor het project uitvoeringsagenda van Triple helixoverleg.

Met betrekking tot het begrotingsjaar 2022 is afgesproken dat er in totaal € 179.707,- vanuit het boekjaar 2022 voor de bestuurlijke programma's beschikbaar blijft, dit betreft het saldo van:

1. Het niet bestede reguliere programmabudget 2022 ad. € 74.388,-.
2. Het niet bestede en overgehevelde saldo van de hiervoor genoemde bestemmingsreserve ad.) € 105.319,-

Omdat boekhoudkundig in eerste instantie het reguliere jaarbudget 2022 is uitgeput en vervolgens de onttrekking uit de bestemmingsreserve hebben plaatsgevonden lijkt de budgetoverheveling beperkt. Met deze saldering worden alleen onderstaande budgetoverheveling in het voorstel resultaatbestemming opgenomen.

Op basis van bovenstaande toelichting bedraagt de mutatie in de bestemmingsreserve € 18.715,- en heeft betrekking op het volgende programma:

1. Programma Verkeer en Vervoer;
 - a. Een budgetoverheveling van € 18.715,- van het jaar 2022 naar 2023.

De saldi van de budgetoverhevelingen zullen aan de reeds bestaande bestemmingsreserves worden toegevoegd.

In de onderstaande tabel (kolom Resultaat 2022) staat exact aangegeven hoe het volledige resultaat bestemd is.

De algemene reserve en de bestemmingsreserves na resultaatbestemming, zoals voorgesteld aan het Algemeen Bestuur, zien er dan als volgt uit:

Reserves Regio Midden-Holland	Stand 31-12-2022 voor bestemming	Resultaat 2022	Bestemming	Uitkering	Stand 31-12-2022 na bestemming
<u>Algemene reserve</u>					
- Algemene reserve	100.000	0	0	0	100.000
- Dienstreserve Bestuurszaken	0				0
Subtotaal algemene reserve	100.000	0	0	0	100.000
<u>Dienstreserves</u>					
- Bestuurszaken					
Subtotaal dienstreserves	0	0	0	0	0
<u>Bestemmingsreserves</u>					
- Bestemmingsreserve Programmaondersteuning en lobby	88.972	0	0	0	88.972
- Bestemmingsreserve Verkeer Algemeen	30.077	0	0	0	30.077
- Bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	124.306	0	0	0	124.306
- Bestemmingsreserve Ruimte en Wonen	36.686	0	0	0	36.686
- Bestemmingsreserve Verkeer en Vervoer	0	18.715	18.715	0	18.715
- Bestemmingsreserve Projecten	82.018	59.611	59.611	0	141.629
Subtotaal bestemmingsreserves	362.059	78.326	78.326	0	440.385
Totaal	462.059	78.326	78.326	0	540.385

Bedragen x € 1,-

3 Jaarverslag

De programma's in de begroting 2022 op hoofdlijnen vormen de basis voor de verantwoording voor het jaar 2022. In deze jaarrekening hebben we een financiële toelichting per programma opgenomen. In hoofdstuk 3.1 wordt het programma Regio Midden-Holland uitgesplitst in een vijftal inhoudelijke bestuurlijke programma's die vanuit de gemeenschappelijke regeling voor de deelnemende gemeenten gecoördineerd worden. Per bestuurlijke programma wordt aangegeven wat bereikt is in relatie tot de voornemens uit de begroting.

3.1 Programma Regio Midden-Holland

Organisatorisch wordt gewerkt vanuit het principe van de netwerkorganisatie. Uitgangspunt hierbij is dat de ondersteuning van de regionale strategische programma's vanuit de gemeenten in onderling overleg wordt geregeld. Elke gemeente levert naar rato ambtelijke inzet op één van de vijf inhoudelijke Bestuurlijke Overleggen. Iedere gemeente levert ook een voorzitter van één van deze Bestuurlijke Overleggen. Het Regionaal Platform functioneert als inhoudelijk strategisch overleg waar de inhoud van de 5 programma's samenkomt, onderlinge afstemming tussen programma's plaatsvindt en de lobby strategie van de regio wordt vastgesteld. Cultuur wordt als extra te behartigen onderwerp regionaal opgepakt.

3.1.1 Programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt

Wat wilden we bereiken?

Op basis van de begroting 2022 waren de activiteiten van het programma economie onderwijs arbeidsmarkt gericht op de volgende speerpunten:

- Wij willen een sterke, veelkleurige economische regio zijn, waar ruimte is voor innovatie en economische groei.
- Wij willen dat de economie in Midden-Holland een aantrekkelijke en duidelijke positie inneemt ten opzichte van de aangrenzende stedelijke regio's.
- Wij willen een passend economisch profiel voor de regio waar partijen uit de triple helix zich verbonden mee voelen.
- Wij willen een verbetering van de aansluiting onderwijs – arbeidsmarkt.
- Wij gaan uit van een intensieve samenwerking met externe partners in het triple helixoverleg, met gemeenten en andere partners waarbij de flexibiliteit van de netwerksamenwerking leidend is.
- Wij willen de kwaliteiten van de economie versterken met een ontwikkelingsgerichte ruimtelijke ordening die ruimte biedt aan flexibiliteit, transformatie en vernieuwing.
- Wij willen de kracht van Midden-Holland actief uitdragen binnen en buiten de regio.
- Wij willen versterking van de netwerk- en lobbykracht vanuit de samenwerking Economie, Onderwijs, Arbeidsmarkt Midden-Holland bij bovenregionale overheden en netwerken.

Wat is er gerealiseerd?

In het kader van het punt van een sterke, veelkleurige regio met ruimte voor innovatie en economische groei hebben wij het volgende gedaan:

- Start van diverse projecten ter uitvoering van de MKB-deal.
- Interactieve presentatiebijeenkomst MKB-projecten en Campus Gouda.

- Intensivering samenwerking om de veerkracht van de regionale economie te verbeteren.
- Programmatische vertaling uitvoeringsagenda in 5 projecten.
- Verkenning vervolgmogelijkheden MKB-deal.
- Ontwerp-ontwikkelplan op hoofdlijnen voor vervolg uitvoering innovatieagenda.
- Continuering samenwerking met programma Campus Gouda.
- Advisering over provinciale actualisatie breed MKB-beleid.

In het kader van het speerpunt van een aantrekkelijke en duidelijke economische positie van Midden-Holland ten opzichte van de aangrenzende stedelijke regio's hebben wij het volgende gedaan:

- Behartiging van ruimtelijk-economische belangen bij de uitwerking van het in februari 2022 gepresenteerde Koopstromenonderzoek 2021 van de provincies Noord-Holland, Zuid-Holland, Utrecht en Noord-Brabant.
- Advisering bij opstellen regionaal positioneringsdocument Midden-Holland waaronder over de regionale strategische speerpunten van het programma EOA MH.
- Opstellen regionale kwalitatieve bedrijventerreinenstrategie Midden-Holland.
- Lobby voor behoud en mogelijkheid tot uitbreiding bedrijventerreinen Midden-Holland in het licht van de toenemende ruimtedruk op bedrijventerreinen.
- Vanuit programma economie onderwijs arbeidsmarkt is meegedacht in oriëntatiefase naar op te stellen regiodeal MH.

In het kader van het speerpunt van een passend economisch profiel voor de regio hebben wij het volgende gedaan:

- Advisering strategische hoofdthema's en optimalisering van de lobby over de regionale strategische agenda.
- Monitoring en actualisatie kwantitatieve deel regionale kantorenstrategie Midden-Holland 2019 – 2024.
- Positief advies actualisatie monitor regionale kantorenstrategie MH 2019 – 2024 en verzoek tot aanvaarding aan college gedeputeerde staten.
- Entameren kennisuitwisseling Human Capital Agenda 2.0 (als vervolg op de door het th-ondertekende Human Capital Agenda 1.0).
- Advisering bij onderzoek provincie Zuid-Holland naar kwetsbaarheid detailhandel.
- Regionale afstemming detailhandelsontwikkelingen en uitvoering convenant detailhandelsbeleid Midden-Holland.

In het kader van een verbetering van de aansluiting onderwijs – arbeidsmarkt en intensivering samenwerking met externe partners in het triple helixoverleg hebben wij het volgende gedaan:

- Start project toekomstbestendige metaalopleidingsaanbod Midden-Holland.
- Ontwikkeling doorlopende leerlijn Bouw Midden-Holland.
- Realisatie Field Lab Smart Industrie in Midden-Holland:
 - scholing docenten MBO-Rijnland cursus tot lasrobot programmeren.
 - Start modulereeks tot lasrobot programmeur.
 - Voorbereiding inrichting ruimte MBO-Rijnland met een volledig geoutilleerde lasrobot.
- Ontwikkeling van een case voor stadsdistributie
- Ontwikkeling projectaanpak innovatie ontwikkelingen in de logistiek en distributie in Midden-Holland, in wisselende gelegenheidscoalities en samenwerkende partijen.

In het kader van versterking van de kwaliteiten van de economie met een ontwikkelingsgerichte ruimtelijke ordening die ruimte biedt aan flexibiliteit, transformatie en vernieuwing hebben wij het volgende gedaan:

- Zienswijze Omgevingsverordening (i.s.m. bestuurlijk overleg ruimte wonen) Herziening Omgevingsbeleid module Ruimte en Wonen.
- Lobby voor intensivering betrokkenheid bij introductie en voornemen tot wijziging van de Herziening Omgevingsbeleid module Wonen en Werken (nieuwe instrumenten provincie Zuid-Holland bedrijventerreinenbeleid).
- Voorstel tot eerste inbreng bedrijventerreinen namens Midden-Holland aanduiding bedrijventerreinen voor het instrument te behouden bedrijventerreinen.

In het kader van het actief uitdragen van de kracht van Midden-Holland binnen en buiten de regio en versterking van de netwerk- en lobbykracht bij bovenregionale overheden en netwerken hebben wij het volgende gedaan:

- Bevorderen van de afstemming tussen de regionale ruimtelijke, economische en infrastructurele visies.
- Organiseren van bijeenkomsten met bedrijfsleven in het kader van de kwalitatieve regionale bedrijventerreinenstrategie.
- Strategische positionering en belangenbehartiging in bovenregionale overleggen zoals het Bestuurlijk Overleg Economie Zuid-Holland.

Wat heeft het gekost?

Voor de uitvoering van de activiteiten in 2022 was een budget beschikbaar van € 202.049,-

Bij start van de kwalitatieve regionale bedrijventerreinenstrategie heeft de provincie op verzoek van het th-overleg een bijdrage van € 10.000,- toegezegd voor de kosten van het opstellen van de strategie vanwege het provinciaal belang. Tezamen met de toegezegde € 10.000,- was er een budget van € 212.049,- beschikbaar waarvan € 87.742,- is besteed.

De gerealiseerde kosten 2022 hebben betrekking op:

- De projectmatige kosten MKB deal “Uitvoeringsagenda Triple Helixoverleg”.
- De projectmatige kosten “Regionale kwalitatieve bedrijventerreinenstrategie Midden-Holland”.
- De projectmatige kosten “Ondersteuning en advisering stuurgroep economische visie Midden-Holland”.

3.1.2 Programma Verkeer en Vervoer

In 2017 is het Regionaal Verkeer- en Vervoerplan (RVVP) van Regio Midden-Holland door alle raden voor 10 jaar vastgesteld. Dit plan is in goede samenwerking met andere overheden en brede participatie van stakeholders opgesteld. Het RVVP geeft invulling aan het programma verkeer en vervoer van de regio. Afgesproken was dat het uitvoeringsprogramma van het RVVP om de 3 à 4 jaar zou worden geactualiseerd. Deze actualisatie is in december 2021 afgerond met de vaststelling van het geactualiseerde uitvoeringsprogramma Regionaal Verkeer- en Vervoerplan / Regionaal Mobiliteitsprogramma (RVVP / RMP) door de colleges van B&W en het DB van het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard.

Wat wilden we bereiken?

Vertrekkend vanuit een inventarisatie van trends en ontwikkelingen is onze ambitie op het gebied van mobiliteit voor de regio Midden-Holland gericht op de transitie naar een duurzaam mobiliteitssysteem en kan als volgt worden samengevat: een concurrerende, leefbare en innoverende regio, met schoon en energiezuinig vervoer.

Als antwoord op de hoofdpogaven zijn in het RVVP tien speerpunten (A t/m J) voor beleid benoemd:

- A. Doorstroming hoofdroutes voor regionaal autoverkeer optimaal benutten.
- B. Economische bereikbaarheid voor goederen garanderen langs kwaliteitsnetwerken.
- C. Doorstroming rond brugopeningen voor auto en scheepvaart.
- D. Stimuleren OV-gebruik en ketenmobiliteit van en naar grote(re) steden.
- E. OV in buitengebied borgen, faciliteren kleinschalig collectief vervoer.
- F. Afmaken van het kwaliteitsnetwerk veilige fietsroutes.
- G. Bevorderen van de veiligheid op recreatieve wandel- en fietsnetwerken.
- H. Minimaliseren conflict tussen zwaar (landbouw-)verkeer en zwakkere verkeersdeelnemers.
- I. Flexibel en duurzaam reisgedrag bevorderen door gebruik van ICT en nieuwe technologie.
- J. Bevorderen van deelgebruik van mobiliteitsvoorzieningen.

In het geactualiseerde uitvoeringsprogramma behouden we deze tien speerpunten. Wel zijn daar voor het thema duurzaamheid nog twee speerpunten (K en L) aan toegevoegd, vanuit de (nieuwe) opgaven die er liggen naar aanleiding van het Klimaatakkoord en Schone Lucht Akkoord:

- K. Stimuleren van fietsen, lopen, OV-gebruik en deelmobiliteit door fysieke- en gedragsmaatregelen.
- L. Stimuleren schone mobiliteit door versnellen van zero emissie tank- en laadinfrastructuur.

Deze vormen samen met de genoemde speerpunten voor het RVVP de uitgangspunten voor het geactualiseerde RVVP-uitvoeringsprogramma / Regionaal Mobiliteitsplan (RMP) 2022 en verder.

Wat is er gerealiseerd?

In het uitvoeringsprogramma staat beschreven wat de regio Midden-Holland de aankomende jaren concreet gaat doen om uitvoering te geven aan het realiseren van de opgaven uit het RVVP. De 12 speerpunten zijn gekoppeld aan 39 concrete projecten in het uitvoeringsprogramma. Per project is steeds aangegeven of sprake is van lobby, samenwerking of uitvoering.

In het kader van het speerpunt “Doorstroming hoofdroutes voor regionaal autoverkeer optimaal benutten” hebben we het volgende gedaan:

- Lobby bij Rijk en Provincie ten behoeve van RVVP-project 16 “Vervolg A12 Gouda-Utrecht met realisatie directe verbinding A12/N11 in westelijke richting (Bodegravenboog)”: Dit onderwerp verloopt via twee sporen op zowel de tafel Beter Bereikbaar Gouwe als via het MIRT traject A12. In aanloop op de BO MIRT van november is door regio en partners uit Beter Bereikbaar Gouwe lobby gevoerd. Het BOVV heeft een bijdrage uit het programmabudget verkeer en vervoer ter beschikking gesteld voor de inhuur van een gespecialiseerd lobbybureau. Het bureau heeft geholpen met het opstellen van een brandbrief en het organiseren van een werkbezoek op 25 november voor leden van de Tweede Kamercommissie I&W en Statenleden van Provincie Zuid-Holland.

In het BO MIRT is de intentieafspraken bevestigd om vast te houden aan de bestuurlijke voorkeursvariant uit 2020 en vervolgens in het BO MIRT najaar 2024 de stand van zaken te bespreken. Op maandag 28 november vond het Notaoverleg meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport (MIRT) plaats waarin de motie van het lid Van der Molen c.s. is ingediend.

Deze motie is met succes aangenomen door alle coalitiepartijen + SGP.

- Lobby bij Rijk en belangenvertegenwoordiging bij MIRT-planuitwerking ten behoeve van RVVP-project 17 “Verbreding A20 Nieuwerkerk aan den IJssel - Gouwe aquaduct: monitoring Planuitwerking MIRT”: Het project A20 heeft stikstofprioriteit gekregen. Het is landelijk daarmee een van de 11 projecten waarvoor als eerste stikstofberekeningen worden gemaakt. De projectplanning is daarom geactualiseerd. Als eerste wordt het Voorkeursalternatief opnieuw doorgelicht. Het is overigens nog niet bekend wat de recente uitspraak van de Raad van State over het vervallen van de bouwvrijstelling voor invloed zal hebben. Ondertussen vindt bodemonderzoek plaats en loopt het spitsmijdingsproject “Ways2go A20” van Zuid-Holland Bereikbaar.
- Lobby bij onder andere rijk en provincie en ten behoeve van RVVP-project 19. “N210 Algeracorridor: ontsluiting Krimpenerwaard richting Rotterdamse regio verbeteren”: In het BO MIRT van 10 november is het besluit genomen om het voorgenomen voorkeursalternatief vast te stellen gericht op maximale benutting van de bestaande wegcapaciteit van de Algerabrug met een extra autorijstrook op de Algeraweg in Noordelijke richting, een ongelijkvloerse oplossing bij Capelseplein. Daarnaast wordt nader onderzoek gedaan naar een verbinding voor langzaam verkeer over de Hollandse IJssel en optimalisaties aan de bestaande fietsroute over de Algerabrug. Verder vonden er kortetermijnmaatregelen plaats, variërend van het verbeteren van fietsroutes tot onderzoek naar de openingstijden van de brug, als onderdeel van het gebiedsprogramma Mobiliteit en Verstedelijking (MOVE).

Inzet op thema's die een bijdrage vormen aan een of meer speerpunten, bijvoorbeeld het stimuleren van OV-gebruik en ketenmobiliteit of flexibel reisgedrag:

- Vervolgonderzoek station/transfierioum Gouweknoop, RVVP-project 9 “Ontwikkeling station Gouweknoop R”: Het BOVV heeft goedkeuring gegeven aan een vervolgonderzoek op de eerdere quickscan van Movares uit 2020. Gemeenten Zuidplas en Gouda willen breder kijken dan alleen naar een treinstation. Er wordt bekeken met welke soorten OV het gebied het beste ontsloten kan worden in relatie tot een OV-hub.

- Aanbesteding concessie Zuid-Holland Noord (ZHN), in afstemming met de Stuurgroep
Aanbesteding ZHN: De voorbereiding voor een nieuwe aanbesteding voor openbaar vervoer in ons gebied was tot de coronapandemie in volle gang. In dit proces zijn meermaals raadsleden betrokken. Provinciale Staten stelden vervolgens het beleidskader de kaders en uitgangspunten vast. Maar in verband met de coronapandemie is door de provincie ervoor gekozen om de aanbesteding uit te stellen. Met Arriva is toen een ‘overbruggingsconcessie’ overeengekomen. In 2022 is het proces weer voortgezet. Voor de zomer is er een regionale reactie geweest op het door de Provincie ter consultatie aangeboden Ontwerp-Programma van Eisen voor de volgende OV-concessie Zuid-Holland Noord. GS heeft de stukken op 4 oktober vastgesteld, waarna overgegaan is op de fase waarin geïnteresseerde vervoerders hun inschrijving kunnen indienen. In de periode februari-mei 2023 vindt de beoordeling plaats van de inschrijvingen. Eind mei zal de winnaar van de aanbesteding bekend gemaakt kunnen worden.
- Advies in Concessie Zuid-Holland Noord voor het openbaar busvervoer en de treindienst Alphen-Gouda over onder andere de dienstregeling, in de Stuurgroep Zuid-Holland Noord en de Stuurgroep Treindienst Alphen aan den Rijn – Gouda: Het busaanbod is nog niet op het niveau van voor de coronapandemie.
- RVVP-project 4 “Snelfietsroutes / doorfietsroutes”:
 - Snelfietspad Gouda-Rotterdam: is in ontwikkeling.
 - Onderzoek snelfietspad Rotterdam-Lekkerkerk, samenhang met maatregelen Algeracorridor.
 - Snelfietspaden Gouda-Bodegraven en Gouda-Alphen: worden in Beter Bereikbaar verband verder uitgewerkt.

Opstart nieuwe projecten en voortgang reguliere trajecten en processen:

- Versnelling van de woningbouw in combinatie met bovenplanse infra- en mobiliteitsmaatregelen:
De provincies zijn gevraagd door de minister van VRO om afspraken te maken over de woningbouwopgave. Voor mobiliteit is door het kabinet voor de komende 10 jaar € 7,5 mld. beschikbaar gesteld voor goede ontsluiting van nieuwe woningen. Gaandeweg is door de Rijksoverheid een proces ingericht om in verschillende stappen deze middelen in te zetten, met daarbij een ondersteunende rol voor de provincie. Ten aanzien van deze € 7,5 mld. zet het Rijk onder meer in op afspraken ten aanzien van versnellingslocaties. Tijdens het BO Leefomgeving (juni 2022) is de 1e tranche vastgesteld, tijdens het BO MIRT (najaar 2022) volgde de 2e tranche. Versnellingslocaties zijn woningbouwlocaties waar op korte termijn een substantieel aandeel woningen gerealiseerd kan worden (start bouw binnen 5 jaar) en waar versnellen mogelijk is door infrastructuur en bereikbaarheidsmaatregelen die ten laste komen van de beschikbare € 7,5 mld.
Gemeenten Zuidplas, Gouda en Krimpenerwaard hebben voor de zomer een lijst met woningbouwlocaties opgevoerd met achtergrond en relatie tussen de woningbouw en de gekozen mobiliteitsoplossingen. In de eerste tranche is het Goudse voorstel voor de Spoorzone gehonoreerd.
- RVVP-project 3 “Beter Bereikbaar Gouwe”: Op 18 maart hebben de wethouders en gedeputeerde van de gemeenten Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Waddinxveen en de provincie een overeenkomst ondertekend waarin ze aangeven samen een aantal maatregelen verder te onderzoeken of uit te werken. Ook de gemeente Gouda ondertekende deze overeenkomst, voor het verbeteren van de fietsroutes. Daarnaast gaat de inzet voor de

Bodegravenboog door, er wordt begonnen met het verbeteren van fietsroutes, maatregelen bij de Gouwe en er komt een onderzoek naar een extra oeververbinding bij Boskoop.

- Entameren en stimuleren van activiteiten uit het Regionaal Actieprogramma verkeersveiligheid 2022-2024: De nadruk in dit programma ligt op een integrale aanpak van gedrag, infra en handhaving. Risicosturing is daarbij het nieuwe sturingsinstrumentarium. Voor de uitvoering van het regionaal uitvoeringsprogramma in de periode 2022-2024 is onder de noemer gedragsbeïnvloeding door Regio Midden-Holland 707.625 euro subsidie toegekend in het kader van de Subsidieregeling Mobiliteit Provincie Zuid-Holland. De gemeenten hebben in aanvulling op de regionale inzet ook subsidie toegekend gekregen voor de uitvoering van projecten op lokaal niveau met een omvang van 249.972 euro. In totaal wordt in de komende 3 jaar in lokaal en regionaal verband daarmee voor een bedrag van 1.427.419 euro aan gedragsbeïnvloedingsprojecten gerealiseerd, waarvan 957.597 euro (ruim 2/3e deel) subsidie van de provincie betreft. In 2022 heeft inzet plaatsgevonden voor diverse regionale en lokale activiteiten uit het actieprogramma zoals School op Seef, Totally Traffic en verkeersleerkrachten.
- Afstemming over subsidieaanvraag voor Investeringsimpuls verkeersveiligheid bij het Rijk (landelijk € 500 miljoen beschikbaar tot en met 2030, in jaarlijkse tranches).
- Voordracht voor subsidie regionale verkeer- en vervoerprojecten vanuit de Subsidieregeling Mobiliteit (SRM), namens de regiowegbeheerders 1,2 miljoen euro), met de regionale gebiedsagenda mobiliteit als onderlegger: Doel van de regionale gebiedsagenda mobiliteit is om te komen tot een integrale gebiedsaanpak op het vlak van mobiliteit (o.a. OV, infra, fiets). Duurzaam Veilig is daar ook onderdeel van. Daarnaast hebben vervolgspraken over nog niet bestede middelen plaatsgehad. Een deel van de tot heden gespaarde middelen is geherprioriteerd of naar voren gehaald. De omvang daarvan was ruim 1,2 miljoen euro. In totaal zijn voor ruim 2,4 miljoen euro aan projecten vastgelegd.
- Lobby in diverse bovenregionale overlegverbanden, zoals voor OV in de komende decennia in landsdelige spoortafels.

Wat heeft het gekost voor de regio?

Het bestuurlijk overleg Verkeer en Vervoer had in 2022 een totaal budget beschikbaar van € 41.500,- waarvan € 22.785,- is besteed. De gerealiseerde kosten 2022 hebben betrekking op:

- Kosten voor lobby van de bodegravenboog.

3.1.3 Programma Sociaal Domein

Wat wilden we bereiken?

In 2022 wilden we in het sociaal domein werken aan diverse inhoudelijke opgave op basis van de regiovisie die in najaar 2021 door de raden zou worden vastgesteld. Vanuit de GR MH werden middelen en inzet beschikbaar gesteld voor ondersteuning van een beperkt deel van deze taken.

Wat is er gerealiseerd?

De samenwerkingsovereenkomst die in december 2021 is ondertekend geeft een meerjarig kader aan voor de samenwerking. Het sociaal domein heeft de netwerksamenwerking ontgroeid. In de eerste helft van 2022 is dan ook besloten dat vanaf 2023 het sociaal domein niet meer als programma wordt meegenomen in de programmabegroting GR Midden-Holland, maar dat de kosten direct via de gemeentebegroting lopen. Reden hiervoor is dat de financiële stromen van het sociaal domein sterk

versnipperd waren en dat de gelden via de GR slechts een heel klein deel van het geheel waren. Met deze stap kan er tegemoet gekomen worden aan de grote behoefte tot meer overzicht en sturing.

Vanuit de middelen uit de GR is o.a. gefinancierd de hosting en onderhoud van de zorgkeuzemodule, de procesbegeleiding onderwijs-jeugdhulp en bijgedragen aan cliëntparticipatie. Daarnaast heeft via de netwerksamenwerking ook afstemming plaatsgevonden tussen de tafels ruimte & wonen en sociaal domein.

Wat heeft het gekost?

Het bestuurlijk overleg Sociaal Domein had in 2022 een totaal budget beschikbaar van € 41.500,- welke in zijn geheel is besteed. De gerealiseerde kosten 2022 hebben betrekking op:

- Kosten externe inhuur voor project Samen in de buurt.
- Kosten voor procesondersteuning passend OW Jeugdhulp.
- Kosten Licenties en hosting.

3.1.4 Programma Ruimte en Wonen

Wat wilden we bereiken?

- Wij willen een vitale regio zijn, waar ruimte is voor innovatie, een goed functionerende woningmarkt op lokaal en regionaal niveau en ruimte voor economische groei.
- Wij willen een ontwikkelingsgerichte ruimtelijke ordening met aandacht voor (OV-) bereikbaarheid.
- Wij willen de kwaliteiten van de woonmilieus in verschillende delen van de regio versterken waarbij er ruimte is voor flexibiliteit en bewegingsruimte binnen gedeelde kaders.
- Wij willen het aanbod op de woningmarkt doen aansluiten bij de behoefte in onze eigen regio en bijdragen aan de verstedelijkingsopgave.
- We gaan daarbij uit van grotere betrokkenheid van externe partners, gemeenten en gemeenteraden in de netwerksamenwerking. Dit biedt ruimte om snel op onvoorziene kansen en ontwikkelingen in te spelen.
- Wij willen de ruimtelijke ambities en kwaliteiten van Midden-Holland die zijn opgenomen in de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit (AVM) verwezenlijken en benutten en werken aan de uitvoering van de speerpunten.
- Het vraagstuk bodemdaling / slappe bodem brengen we op een nationaal niveau onder de aandacht en we benutten de kansen die slappe bodem* biedt.

Wat is er gerealiseerd?

- Wij hebben de verbinding tussen ruimtelijke ordening en OV-bereikbaarheid bij de provincie onder de aandacht gebracht, op basis van de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit.
- Wij hebben de kwaliteiten van de woonmilieus tot uitdrukking gebracht in het geactualiseerde regionale woningbouwprogramma, op basis van de regionale agenda wonen. Daarbij sluit het aanbod aan op de behoefte en draagt het programma bij aan de regionale, provinciale en nationale woningbouwopgave.
- Wij intensiverden de samenwerking tussen het sociaal domein en het programma wonen.
- Wij onderzochten de woningbehoeften voor diverse doelgroepen in relatie tot demografische ontwikkelingen en landelijke besluitvorming.

- Wij stelden in brede samenwerking met provincie, BZK, woningcorporaties en andere betrokken partijen de regionale realisatieagenda op om lange termijnafspraken te maken in het kader van de Nationale Bouw- en Woonagenda.
- Wij actualiseerden het regionale woningbouwprogramma volgens de nieuwe provinciale governance.
- Wij besloten tot het opstellen van een regionale woon-zorgvisie.
- Wij maakten afspraken over versnelde huisvesting van statushouders.
- Wij initieerden afspraken over de rol van het wonen in de Provinciale Regietafel Vluchtelingen.
- Wij hebben het gesprek over de verbinding tussen de Regionale Energiestrategie en de opgaven in ruimtelijke ordening en woningbouw gestart.
- Wij hebben strategische inbreng geleverd voor het ruimtelijke beleid van de provincie door het opstellen en indienen van regionale integrale zienswijzen en agendering op de Bestuurlijke Tafel Wonen en Verstedelijking
- Wij hebben de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit voorzien van een investeringsadvies om de ambities in verbinding te brengen met nationaal beleid en fondsen. Het integrale investeringsadvies is ambtelijk en bestuurlijk besproken met de overige regionale programma's ter voorbereiding op de vorming van een regiodeal.
- Wij hebben met een overdrachtsdocument een soepele overdracht naar de nieuwe bestuursperiode gerealiseerd.
- Wij hebben kennis gedeeld over ruimtelijke adaptatie en een subsidieverzoek bij het ministerie van I&W ingediend in het kader van de impulsregeling ruimtelijke adaptatie.

Wat heeft het gekost?

Het bestuurlijk overleg Ruimte en Wonen had in 2022 een totaal budget beschikbaar van € 82.500,- waarvan € 45.814,- is besteed. De gerealiseerde kosten 2022 hebben betrekking op:

- Externe inhuur voor het leveren van ondersteuning bij het opstellen en schrijven van een tweede subsidie aanvraag m.b.t. maatregelenprogramma impulsregeling Ruimtelijke Adaptatie werkgroep Midden-Holland;
- Kosten van de uitvoering van het project "Kansrijk investeringspakket Regio Midden-Holland"

* Platform Slappe Bodem is een netwerksamenwerking van de gemeenten in Midden-Holland, gemeenten buiten Midden-Holland, waterschappen en provincies. Het Platform Slappe Bodem heeft een eigen overlegstructuur, bestuur en eigen financiering op basis van het Strategische Agenda Platform Slappe Bodem 2020-2024. Het Platform Slappe Bodem wordt gefaciliteerd door de regio Midden-Holland.

3.1.5 Programma Duurzaamheid

Wat wilden we bereiken?

Op basis van de begroting 2022 waren de activiteiten van het programma Duurzaamheid gericht op de punten:

- Overkoepelende doelstellingen:
 - Wij willen integraal samenwerken met relevante stakeholders en andere vakgebieden aan gezamenlijke ambities om te verduurzamen.
 - Wij willen duurzaamheid in de regio aanjagen.

- Opgavegerichte doelstellingen:
 - Wij willen kennis en best-practices uitwisselen over de transitievisie warmte, circulaire economie, het Schone lucht akkoord en andere duurzame ontwikkelingen waar elke gemeente mee te maken heeft.
 - Wij zetten ons in voor de ontwikkeling van duurzame energie in de regio voor zover dit niet in andere processen is geborgd.
 - Wij willen circulariteit stimuleren.
 - Wij willen bedrijven ondersteunen in hun wettelijke en bovenwettelijke verduurzamingsopgave, met name op het gebied van energiebesparing en duurzame energie opwek.
 - Wij willen biodiversiteit stimuleren, indien hier landelijk meer prioriteit aan gegeven gaat worden.
 - Wij willen inzicht hebben in de mogelijkheden om verduurzaming te financieren.

Wat is er gerealiseerd?

In het kader van de overkoepelende doelstellingen Werken met stakeholders, het starten van pilot projecten, duurzame energie opwekken en bedrijven ondersteunen in de verduurzamingsopgave, hebben we het volgende gedaan:

- Samen met de regionale platforms Duurzaam Ondernemen, de ODMH en de provincie is servicepunt energietransitie bedrijven Midden-Holland opgericht om bedrijven te ondersteunen in hun verduurzamingsopgave en de wettelijke verplichtingen op dit vlak. Daarbij levert de regio een financiële bijdrage.

In het kader van de doelstelling om kennis en best-practices uit te wisselen, hebben we het volgende gedaan:

- Kennisuitwisseling over de transitievisie warmte (uitvoering door de ODMH).
- Kennisuitwisseling over circulaire economie (uitvoering door de ODMH).
- Daarnaast is in de regio Midden-Holland veel samengewerkt in de regionale energiestrategie (RES), de werkgroepen met de ODMH en nemen alle gemeenten deel in de samenwerking Groene Hart Werkt! en aan het Schone Lucht Akkoord.

In het kader van de doelstelling om biodiversiteit te stimuleren, hebben we het volgende gedaan:

- Werkgroep biodiversiteit oprichten waarin alle gemeenten deelnemen
- Plan opgesteld om regionaal biodiversiteit te monitoren, kennis te delen en biodiversiteit te verbeteren.

Wat heeft het gekost voor de regio?

Het bestuurlijke overleg Duurzaamheid had in 2022 een totaal budget beschikbaar van € 90.185,- waarvan € 80.000,- is overgedragen aan de gemeente Zuidplas ten behoeve van de realisatie van het Servicepunt energietransitie bedrijven Midden-Holland. Het doel van het project heeft betrekking op:

- de ontwikkeling van duurzame energie in de regio en het ondersteunen van bedrijven in hun wettelijke en bovenwettelijke verduurzamingsopgave op het gebied van duurzame energie opwek.

De resterende € 10.185,- zijn in 2022 niet ingezet en daardoor vrijgevallen in de algemene middelen.

3.1.6 Cultuur

Wat wilden we bereiken?

- Cultuureducatie bevorderen en op de agenda houden binnen het primair onderwijs, de culturele instellingen en de gemeenten.
- Het hebben van een zo breed mogelijk cultuurpalet in de regio Midden-Holland, afgestemd op de behoeften van het onderwijs en het aanbod van de culturele instellingen.
- Via het subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit met elkaar werken aan het stimuleren, verbreden en verankeren van cultuuronderwijs op basisscholen. Met als doel om kinderen te laten profiteren van goed cultuuronderwijs waarin ze plezier hebben en belangrijke vaardigheden opdoen. De speerpunten zijn bepaald in het gezamenlijke projectplan 'Cultuureducatie Verrijkt je Kijk!', behorend bij de subsidieregeling Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024.
- Verbinding tussen de vijf gemeenten realiseren via onderwerpen zoals een culturele belevingsroute Midden-Holland en de nieuwe subsidieregeling Samen Cultuurmaken.

Wat is er gerealiseerd?

In het kader van het speerpunten 'Cultuureducatie bevorderen en op de agenda houden binnen het primair onderwijs, de culturele instellingen en de gemeenten' en de deelname aan het subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit, hebben wij het volgende gedaan:

- Evalueren van de eerste periode van de deelname aan de subsidieregeling Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024
- Zorgdragen voor actieve deelname van de 5 gemeenten aan het subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024 in de samenwerking met de penvoerder, Cultuureducatiegroep.
- Uitvoering geven aan projectplan 'Cultuureducatie Verrijkt je kijk!' voor deelname aan subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024.

In het kader van het speerpunt 'Het hebben van een zo breed mogelijk cultuurpalet in de regio Midden-Holland, afgestemd op de behoeften van het onderwijs en het aanbod van de culturele instellingen', hebben wij het volgende gedaan:

- Verbinding realiseren van vraag en aanbod tussen de gemeenten, scholen en culturele instellingen.
- Versterken en delen van het culturele aanbod door inzet van subsidiemogelijkheden, daarbij centraal stellen van de behoeften van het onderwijs.
- Versterken van cultuuronderwijs door de inzet van de subsidiemogelijkheden.

In het kader van het speerpunt 'Verbinding tussen de vijf gemeenten realiseren via onderwerpen zoals een culturele belevingsroute Midden-Holland en de nieuwe subsidieregeling Samen Cultuurmaken, hebben wij het volgende gedaan.

- De overdracht van het voormalige Bestuurlijk Platform Cultuur naar het huidige platform, vormgeven via een overdrachtsdocument met informatieve bijlagen.
- Invulling geven aan een culturele belevingsroute door de 5 gemeenten met een gezamenlijk thema en aandacht voor lokale thema's en bezienswaardigheden.
- Verbinding realiseren met partners in het culturele en het sociale domein voor de nieuwe subsidieregeling Samen Cultuurmaken. Ook andere subsidieregelingen zoals de Open Oproep Jongeren maken cultuur onder elkaars aandacht brengen en ideeën uitwisselen.
- Tijdens het Bestuurlijk Platform Cultuur speerpunten bepalen voor de aankomende vier jaar.
- Gezamenlijk een brief opstellen en pleidooi voeren om als Regio Midden-Holland een stedelijke cultuurregio te worden.

Wat heeft het gekost?

De activiteiten voor het programma cultuur worden buiten de gemeenschappelijke regeling Regio Midden-Holland om gefinancierd en daarmee niet in de administratie geregistreerd.

3.1.7 Wat heeft het programma Regio Midden-Holland gekost?

Over het gehele jaar bedraagt het positieve resultaat van het programma Regio Midden-Holland € 78.326,- positief.

Regio Midden-Holland		2022	
	KS Omschrijving	Realisatie	Begroting
	Algemene Bijdrage	-387.203	-387.203
	Overige Bijdragen	-51.345	0
	Projectbaten	-629.125	-630.000
Totaal Baten		-1.071.098	-1.017.203
	Personeelskosten	15.942	16.000
	Apparaatskosten	47.794	50.140
	Directe productkosten	360.710	470.096
	Doorberekende kosten	63.816	70.000
	Projectlasten	629.125	630.000
Totaal Lasten		1.120.812	1.236.237
Totaal saldo van baten en lasten		49.714	219.034
	Mutatie reserve	-128.041	-219.034
Resultaat		-78.326	0

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar "Toelichting exploitatie Regio Midden-Holland".

3.1.8 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

In de programmaverantwoording moet ook het overzicht Algemene dekkingsmiddelen worden gegeven. Voor onze gemeenschappelijke regeling interpreteren wij dit als de inwonerbijdragen die de deelnemende gemeenten betalen aan de Regio Midden-Holland (hoewel dit volgens het BBV niet als zodanig kwalificeert). Bijlage 1 geeft het overzicht van deze inwonerbijdragen.

3.2 Paragrafen

Artikel 26 van het BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden als die in de begroting opgenomen zijn.

3.2.1 Lokale Heffingen

De paragraaf betreffende de lokale heffingen is niet van toepassing. De inwonerbijdragen die de deelnemende gemeenten betalen beschouwen wij als algemeen dekkingsmiddel.

3.2.2 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen dient te omvatten:

- a. Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de Regio Midden-Holland beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- b. Een inventarisatie van de risico's, waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Hierbij dient bijvoorbeeld te worden gedacht aan risico's in het kader van organisatieontwikkelingen, rechtmatigheid, garantieverplichtingen, voldoen aan formele voorschriften met betrekking tot de uitvoering van regelingen door de Regio Midden-Holland;
- c. Het beleid omtrent de risicobeheersing en de risico's en de realisatie daarvan.

Ad a. Weerstandsvermogen:

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin we in staat zijn middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Een buffer is daarom wenselijk. Bij het weerstandsvermogen gaat het dus om de robuustheid van de begroting.

In de regeling is bepaald dat de kosten, die niet uit andere inkomsten kunnen worden gedekt, ten laste van de deelnemende gemeente komen. Dat impliceert dat de financiële gevolgen van risico's, die niet binnen de begroting kunnen worden opgevangen, uiteindelijk ten laste van de vijf deelnemende gemeenten zullen worden gebracht.

Deze bepaling zou tot de opvatting kunnen leiden, dat het niet nodig is om over weerstandscapaciteit te beschikken. Daartegen staan de volgende argumenten:

- De Regio Midden-Holland is zelfstandig rechtspersoon met eigen bevoegdheden en verantwoordelijkheden.
- Het is onwerkbaar voor de Regio Midden-Holland (en voor de gemeenten) als de Regio Midden-Holland zich voor iedere tegenvaller tot de gemeenten moet wenden, met het verzoek om een (incidentele of structurele) verhoging van de bijdrage.

Het is kortom uit financieel, bestuurlijk en organisatorisch oogpunt van belang en gewenst dat Regio Midden-Holland de beschikking heeft over een weerstandsvermogen van voldoende omvang. In dit licht is al eerder in het Algemeen Bestuur de afspraak gemaakt dat Regio Midden-Holland dient te beschikken over een algemene reserve met een omvang van € 100.000,-.

Wanneer een risico zich voordoet, welke niet kan worden opgevangen in de reguliere exploitatie, zal in eerste instantie een beroep gedaan worden op de weerstandscapaciteit.

Tot de aanwezige weerstandscapaciteit kunnen worden gerekend (in volgorde van aanspreken bij het voordoen van een risico):

1. Algemene reserve
2. Verhoging inwonerbijdrage
3. Verzilveren eventuele stille reserves

In de navolgende tabel is een overzicht van de reserves opgenomen die tot de weerstandscapaciteit worden gerekend. Bij de bepaling van de omvang van de aanwezige weerstandscapaciteit worden de onbenutte capaciteit en stille reserves in eerste instantie niet meegerekend.

De hoogte van de weerstandscapaciteit op basis van de stand per 31-12-2022 in de jaarrekening 2022 (vóór resultaatbestemming):

Vrij aanwendbare reserves behorend tot weerstandscapaciteit	Bedrag in €
Algemene reserve	100.000
Totaal weerstandscapaciteit	100.000

De gekwantificeerde risico's dienen op de weerstandscapaciteit in mindering te worden gebracht. Hoewel niet alle risico's in de risicoparagraaf zijn gekwantificeerd lijkt de weerstandscapaciteit van de Regio Midden-Holland vooralsnog nagenoeg toereikend.

Ad b. Risico's:

Reservevorming

Het Algemeen Bestuur heeft medio 2020 bepaald dat een bedrag van € 100.000 in de algemene reserve beschikbaar moet zijn om eventuele risico's te kunnen dekken. Indien het risicoprofiel van Regio Midden-Holland in de toekomst wijzigt, dan zal in overleg met het bestuur bepaald worden of de omvang van de algemene reserve gewijzigd moet worden.

Op basis van de afspraken wordt een positief resultaat aan de deelnemers gerestitueerd en / of aan de bestemmingsreserves toegevoegd.

Projecten

Bij projecten is vaak sprake van medefinanciers zoals provincies en ministeries. Bij de start van projecten, waar bestuurlijk al toe is besloten, blijkt de financiering nog niet altijd volledig gegarandeerd. Daarnaast is het niet altijd zeker dat de aangekondigde of toegezegde betalingen werkelijk worden voldaan, bijvoorbeeld omdat in latere fasen allerlei voorwaarden en eisen worden gesteld. Daardoor bestaat het risico dat dergelijke projecten uiteindelijk met een negatief saldo moeten worden afgesloten.

Ad c. Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's en de realisatie daarvan:

Dit beleid is in het kader van het BBV opnieuw geformuleerd. Zoals onder a. is aangegeven zijn belangrijke delen van dit beleid beschreven in de nota reserves en voorzieningen waarvan is bepaald dat deze eens per 4 jaar moet worden geactualiseerd. Conform planning is de vastgestelde nota van juli 2016 geactualiseerd en in de vergadering oktober 2020 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Kengetallen

In navolging van voorgaande jaren moet in de jaarstukken 2022 op grond van een nieuwe ministeriële regeling de volgende financiële kengetallen weergegeven worden.

Jaarverslag jaar 2022	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2021	Begroting 2022	Verslag 2022
Kengetallen:			
netto schuldquote	-55,4%	-63,4%	-50,6%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-55,4%	-63,4%	-50,6%
solvabiliteitsrisico	58,6%	29,9%	48,0%
structurele exploitatieruimte	2,5%	0,0%	2,9%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote 2022 is ten opzichte van 2021 toegenomen. Omdat Regio Midden-Holland alleen kortlopende en geen langlopende verplichtingen heeft is de netto schuldquote negatief. Met de huidige vlottende middelen kan de vlottende passiva volledig gedekt worden.

Het corrigeren voor alle verstrekte leningen wijzigt de netto schuldquote niet. De Regio Midden-Holland verstrekt immers geen leningen.

Solvabiliteit gaat over de vraag of een organisatie in staat is om aan alle financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio 2022 is ten opzichte van 2021 met 10,6% afgenomen. Regio Midden-Holland heeft met een percentage van 48,0% een zeer goede positie om alle financiële verplichtingen met eigen middelen te kunnen betalen. Per saldo heeft de mutatie in het eigenvermogen en de vlottende passiva tot gevolg dat het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal kleiner is geworden waardoor de solvabiliteitsratio is afgenomen.

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Uit de resultaten blijkt dat de structurele baten van de Regio Midden-Holland hoger zijn dan de structurele lasten, hetgeen een financieel gezonde situatie weergeeft.

De kengetallen voor de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn niet van toepassing op de Regio Midden-Holland.

3.2.3 Onderhoud Kapitaalgoederen

In deze paragraaf dient inzicht te worden gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij tevens om het verlangde onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle belangrijke activa en het voorzieningenbeleid terzake.

Regio Midden-Holland heeft geen kapitaalgoederen en is daarmee de paragraaf onderhoud kapitaal goederen voor Regio Midden-Holland niet van toepassing.

3.2.4 Financiering

In deze paragraaf dient de realisatie van de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille te worden opgenomen.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van februari 2012 is een herzien Treasurystatuut vastgesteld. In dit statuut wordt de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het statuut maakt een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk. Met de in 2015 uitgevoerde transitie heeft er in de eerste helft van 2016 een aanpassing van het Treasurystatuut plaatsgevonden. Jaarlijks wordt zowel in de begroting als in de jaarrekening een treasuryparagraaf opgenomen. In deze paragraaf worden de specifieke beleidsvoornemens respectievelijk de uitvoering van het beleid op het gebied van de treasury vastgelegd.

In het kort wordt de huidige situatie weergegeven met betrekking tot een aantal aandachtspunten:

Financieringspositie

De financieringspositie wordt als volgt weergegeven (bedragen x € 1.000):

	Ultimo	Ultimo
	2022	2021
Boekwaarde vaste activa	0	0
Overige verbonden partijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Deze boekwaarde wordt gefinancierd met:		
Langlopende schulden	0	0
Eigen vermogen	540	620
Voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiering	<u>540</u>	<u>620</u>
Financieringsoverschot	<u>540</u>	<u>620</u>
Afname financieringsoverschot	<u>-80</u>	

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) bedraagt de kasgeldlimiet 8,2 % van het totaal van de (primitieve) begroting ad € 1.041.317,- ofwel € 85.388,-.

Volgens de jaarrekening 2022 bedraagt het overschot op de vlottende middelen (bedragen x € 1.000):

Totaal vlottende passiva	586
Totaal vlottende activa	<u>1.126</u>
Overschot middelen	<u><u>-540</u></u>

Dit blijft dus binnen de norm. De confrontatie van de kasgeldlimiet aan de netto vlottende schuld heeft periodiek plaatsgevonden.

Renterisicobeheer

Bij het aantrekken van langlopende financiering stelt de wet FIDO een norm waaraan het renterisico van de langlopende opgenomen leningen als geheel moet voldoen. Deze norm wordt aangeduid als de renterisiconorm en bedraagt 20% van het begrotingstotaal. De aflossingen en renteherzieningen van de bestaande leningenportefeuille mogen jaarlijks deze norm niet overschrijden. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal van € 1.041.317,- ofwel € 208.263,-.

Renterisico's	2022
Renteherzieningen	0
Aflossingen	<u>0</u>
Renterisico	0

Berekening renterisiconorm

Begrotingstotaal 2022	1.041.317
Percentage cf. regeling	<u>20%</u>
Renterisiconorm 2022	208.263

Toetsing renterisico aan norm

Renterisico	0
Renterisiconorm	<u>208.263</u>
Onderschrijding	-208.263

De Regio Midden-Holland heeft in 2022 geen langlopende geldleningen en is er ook geen aangegaan waardoor er in 2022 geen renterisico is.

Geldstromenbeheer

De kosten van het geldstromenbeheer hebben wij beperkt door gebruik te maken van het "pakket geïntegreerde dienstverlening" van BNG Bank. Het betalingsverkeer is zoveel mogelijk uitgevoerd door de BNG Bank. Door het verplicht deelnemen aan het schatkistbankieren heeft de Regio Midden-Holland geen hoger rendement kunnen genereren met de beschikbare overtollige liquiditeit.

Financiering

De Regio Midden-Holland is na de overdracht van de langlopende geldlening aan de ODMH in 2015 geen financieringen meer aangegaan. Het saldo van financieringen was gedurende het gehele jaar 2022 nihil.

3.2.5 Bedrijfsvoering

De Regio Midden-Holland heeft voor de uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken (Financiën en Informatisering en Automatisering) voor onbepaalde tijd een dienstverleningsovereenkomst met de Omgevingsdienst Midden-Holland afgesloten.

De Regio Midden-Holland zet voor de communicatie, bestuurlijke en ambtelijke informatiedeling onder meer haar websites, bestuurs-informatiesysteem, digitale nieuwsbrieven, perscommunicatie en sociale media (twitter) in.

3.2.6 Openbaarheid

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet verplicht bestuursorganen om op termijn verschillende categorieën documenten uit eigen beweging openbaar te maken (actieve openbaarmakingsplicht). De Regio Midden-Holland is begonnen met het in kaart brengen van de documenten, die onder deze categorieën vallen, en waar deze te vinden zijn. De komende periode gaan wij hiermee verder. Vervolgens zullen wij gefaseerd, per categorie, documenten actief openbaar maken, voor zover deze niet reeds openbaar worden gemaakt.

3.2.7 Verbonden Partijen

De Regio Midden-Holland heeft geen verbonden partijen (een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeenschappelijke regeling een bestuurlijk én een financieel belang heeft). De relatie tussen de Regio Midden-Holland en de deelnemende gemeenten valt niet onder deze noemer.

3.2.8 Rechtmatigheid

Hierna wordt ingegaan op welke wijze rechtmatigheid gevolgen heeft voor de jaarstukken.

Getrouwe financiële verantwoording van een onrechtmatig beheer

De getrouw opgestelde financiële verantwoording kan reeds inzicht geven in een mogelijk onrechtmatig financieel beheer. De financiële gevolgen van een mogelijk onrechtmatig beheer kunnen immers getrouw in de jaarrekening worden verwerkt, dan wel worden toegelicht.

Getrouwe vermelding in het jaarverslag van een (on)rechtmatig beheer

Voor de rechtmatigheidscontroles is het belangrijk dat de gemeenschappelijke regeling zelf vastlegt welke normeringen men onderkent inzake de uitvoering van de rechtmatigheidscontrole. Welke verordeningen zijn geïnventariseerd, welke betekenis is er aan de relevante bepalingen gegeven, hanteert men in het eerste jaar een “gedoogbeleid”, welke zaken zijn tussentijds geaccordeerd, enzovoorts.

Tijdens de vergadering van 2 maart 2016 heeft het Algemeen Bestuur de controleverordening voor de Regio Midden-Holland vastgesteld. Hiermee maakt de Regio Midden-Holland inzichtelijk welke afspraken van toepassing is op de accountantscontrole van de Regio Midden-Holland. Dit is nodig voor de accountant die apart oordeel moet geven over de rechtmatigheid van de administratie van de Regio Midden-Holland.

Bevindingen interne controle rechtmatigheid

De interne controle rechtmatigheid wordt onder andere vormgegeven door toepassing van de budgethoudersregeling Regio Midden-Holland. Bij de uitvoering van de uitgevoerde interne controles zijn geen rechtmatigheid knelpunten gesignaleerd.

4 Jaarrekening

Hierna wordt via de balans met toelichting en de resultatenrekening met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2022 gerealiseerde beleid.

4.1 Balans Regio Midden-Holland per 31 december 2022

(bedragen x € 1.000) ACTIVA	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Investerings met een economisch nut	0	0
Totaal vaste activa	0	0
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met en rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
- Vorderingen op openbare lichamen	19	44
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	491	321
<i>Liquide middelen</i>		
- Bank- en giroaldi	501	500
<i>Overlopende activa</i>		
	115	192
Totaal vlottende activa	1.126	1.058
Totaal activa	1.126	1.058

(bedragen x € 1.000) PASSIVA	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	540	620
- Algemene reserve	100	100
- Bestemmingsreserves	362	458
- Nog te bestemmen resultaat	78	63
Totaal vaste passiva	540	620
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	93	41
- Overige schulden	93	41
<i>Overlopende passiva</i>	493	396
Totaal vlottende passiva	586	437
Totaal passiva	1.126	1.058

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

4.2.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

4.2.2 Vaste activa

Materiële vaste activa - Investerings met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Activa soort	regeling	Afschrijvingstermijn
Automatisering (laptops en I-pads)	verordening 212	4
Automatisering (mobiele telefoons)	verordening 212	2
Automatisering (Management Informatie Systeem)	verordening 212	4

Operational leasing wordt niet als actief in de balans verwerkt. Wel wordt de omvang van de langjarige verplichtingen die uit hoofde van leasing, huur en anderszins zijn aangegaan in de toelichting vermeld. Tevens kunnen deze worden betrokken in de paragraaf met betrekking tot het weerstandsvermogen.

4.2.3 Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De te ontvangen bijdragen van overheden waarvoor kosten zijn gemaakt zijn ondergebracht bij de vlottende activa. De waardering is gebaseerd op kosten minus eventuele bijdragen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

4.2.4 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

1. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten.
2. bestaande risico's op balansdatum ter zake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.
3. kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie.

4.2.5 Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

4.2.6 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

In het jaar 2011 zijn de verplichtingen die voortvloeien uit bijdragen van overheden ondergebracht bij de vlottende passiva. De waardering is gebaseerd op bijdragen minus bestedingen.

4.2.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

4.3 Toelichting op de balans

Activa

4.3.1 Materiele vaste activa

In 2019 heeft de laatste afschrijving op materiele vaste activa plaatsgevonden die tijdens de transitie van het ISMH naar de Regio Midden-Holland in 2015 zijn geïnvesteerd. Deze investeringen hadden volledig betrekking op automatisering die gekoppeld was aan een afschrijvingstermijn van 4 jaar.

Omdat de werkzaamheden / activiteiten door medewerkers van de vijf deelnemers worden uitgevoerd, heeft Regio Midden-Holland geen investeringen in materiele vaste activa en is het saldo nihil.

4.3.2 Vlottende activa

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Soort vordering	Saldo 31-12-2022	Voorziening voor oninbaarheid	Saldo 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	19.031	0	44.202
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	490.632	0	321.253
Totaal	509.662	0	365.456

De uitstaande vorderingen betreffen vorderingen op openbare lichamen, waartoe ook de deelnemende gemeenten behoren. De uitzettingen in 's rijks schatkist betreft het saldo van verplicht schatkistbankieren.

Schatkistbankieren

In december 2013 is de Wet Schatkistbankieren ingevoerd. Op grond van deze wet is een drempel vastgesteld met het bedrag dat decentrale overheden buiten de schatkist mogen aanhouden. De drempel is vanaf 1 juli 2021 vastgesteld op 2,00% van het jaarlijkse begrotingstotaal, met een minimum van € 1.000.000,-.

Berekening drempel schatkistbankieren 2022

Primitieve begroting:	1.041.317
Percentage:	2,00%
Toegestaan drempel:	20.826

De toegestane drempel is lager dan het minimumbedrag, zodat voor de Regio Midden-Holland het minimumbedrag voor de drempel van toepassing is.

Het gemiddelde saldo per kwartaal dat in 2022 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

1e kwartaal	€ 500.351,34
2e kwartaal	€ 500.000,76
3e kwartaal	€ 500.511,98
4e kwartaal	€ 500.028,56

Het gemiddelde saldo per kwartaal is in 2022 ruim onder het minimum drempelbedrag van € 1.000.000,- gebleven. Heel het jaar 2022 is het banksaldo boven de € 500.000,- dagelijks automatisch afgeroomd naar de schatkistrekening, indien het saldo onder de € 500.000,- uitkwam heeft er een automatische aanvulling plaats gevonden.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Banksaldi	501.363	499.958
	<u>501.363</u>	<u>499.958</u>

De Bank Nederlandse gemeenten heeft per 1 januari 2019 voor onbepaalde tijd een krediet in Rekening-courant verstrekt voor maximaal € 436.817,- die aangesproken kan worden indien de liquiditeit op de bankrekening niet toereikend is. Tot op heden is er geen gebruik gemaakt van de faciliteit.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te ontvangen bedragen	9.909	21.540
Vooruitbetaalde bedragen	105.319	170.822
	<u>115.228</u>	<u>192.362</u>

Op 31 december 2022 heeft de totale overlopende activa een saldo van € 115.228,-, dit saldo is als volgt onderbouwd:

1. Nog te ontvangen bedragen;
 - a. een saldo van € 8.091,- heeft betrekking op de terug te vorderen btw over het 4^e kwartaal 2022.
 - b. Een saldo van € 1.817,- heeft betrekking op te ontvangen creditrente 4^e kwartaal 2022 van de schatkistrekening.

- c. Vooruitbetaalde bedragen; het saldo van € 105.319,- heeft betrekking op het openstaande saldo ter financiering van de projectkosten MKB deal “Uitvoeringsagenda van Triple Helixoverleg”.

Passiva

4.3.3 Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene Reserve	100.000	100.000
Bestemmingsreserves	362.060	457.758
Resultaat	78.327	62.594
	<u>540.387</u>	<u>620.352</u>

Van het exploitatiesaldo 2021 ad € 62.594,- is conform het besluit van het Algemeen Bestuur € 30.250,- aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd. Dit bedrag is rechtstreeks aan het vermogen onttrokken. Het resterende resultaat ad € 32.343,-* is conform hetzelfde besluit toegevoegd aan de bestemmingsreserves. In onderstaand overzicht is in de kolom resultaat bestemming 2021 een uiteenzetting gedaan van deze toevoeging.

Reserves	Saldo 31-12-2021	Resultaat- bestemming 2021*	Terugbetaling deelnemende gemeenten	Saldo 01-01-2022	Onttrekkingen	Toevoegingen	Vrijval	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	100.000	0	0	100.000	0	0	0	100.000
Totaal algemene reserve	100.000	0	0	100.000	0	0	0	100.000
Bestemmingsreserves								
Regio Midden-Holland	457.759	32.343	0	490.102	128.041	0	0	362.060
Totaal bestemmings- reserves	457.759	32.343	0	490.102	128.041	0	0	362.060
Totaal reserves	557.759	32.343		590.102	128.041	0	0	462.060
Resultaat boekjaar	62.593	-32.343	-30.250	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	620.352	0	-30.250	590.102	128.041	0	0	462.060

De totale onttrekkingen ten laste van de bestemmingsreserve bedragen per saldo € 128.043,- van de begrote onttrekkingen ad € 219.034,-. De onttrekking betreft uitputting van de bestemmingsreserve:

1. Programma Duurzaamheid ad. € 48.685,-
2. Convenant Alphen, Gouda en Woerden ad. € 38.800,-
3. Programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt ad. € 36.242,-
4. Programma Ruimte en Wonen ad. € 4.314,-

In de bijlage 2 is het verloop en de verdeling van de reserves nader gespecificeerd. Ook is daar de bestemming nader toegelicht.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn in de volgende categorieën in te delen:

1. onderhoudsvoorzieningen
2. bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten
3. verplichtingen of verliezen waarvan de omvang onzeker is, doch waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten
4. van derden verkregen middelen welke specifiek besteed moeten worden

Met de in 2015 uitgevoerde transitie en de notariële overdracht van het pand is er voor geen van de vier genoemde categorieën een voorziening van toepassing.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Tijdens de uitgevoerde transitie is de langlopende geldlening tezamen met de notariële overdracht van pand in 2015 aan de ODMH overgedragen. Het balanssaldo en de totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden is nihil.

4.3.4 Vlottende passiva

Op basis van het BBV dienen niet-bestede middelen van uitkeringen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel als 'vooruitontvangen middelen' op de balans verantwoord te worden onder de overlopende passiva. Verder zijn onder de vlottende passiva kortlopende schulden opgenomen.

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Overige schulden < 1 jaar	93.196	41.118
Overlopende passiva *	492.672	396.307
	<u>585.868</u>	<u>437.425</u>

Kortlopende schulden korter dan één jaar

De samenstelling van de overige schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Crediteuren	93.196	41.118
	<u>93.196</u>	<u>41.118</u>

* Overlopende passiva

De post overlopende passiva betreft het saldo van:

- onterecht ontvangen bijdragen projectbureau PGVN (ad. € 159.279,-)
- nog te betalen kosten lokale projecten verkeersveiligheid (ad. € 89.890,-)
- nog te betalen projectkosten “verkeersveiligheid” inzet verkeersleerkrachten 2022 (ad. € 43.181,-)
- nog te betalen kosten Programma Sociaal Domein aan gemeente Bodegraven-Reeuwijk (ad. € 40.596,-)
- nog te betalen kosten controle jaarrekening door PSA (ad. € 15.221,-)
- nog te betalen kosten extra inhuur secretaris “4 uur per week” (ad. € 15.942,-)
- nog te betalen projectkosten “slappe bodem” politieke monitoring en advisering over de maand december 2022 (ad. € 1.043,-).

Daarnaast bedraagt het saldo van ontvangen bedragen van overheidsinstellingen waartegenover nog verplichtingen staan € 127.519,-.

De specificatie van de vooruit ontvangen middelen van overige Nederlandse overheidslichamen waartegenover verplichtingen staan is als volgt:

Omschrijving project	Saldo per 1-1-2022	Aanwending -/-	Vrijval -/-	Toevoeging +	Saldo per 31-12-2022
Groene Hart/Ruimtelijke Agenda	5.667		5.667		0
Actie agenda AVM / Ruimtelijke puzzel / Novex Groene Hart	0		-5.667		5.667
Slappe bodem	71.366	184.889		215.024	101.500
Basis Marketing Groene Hart	74.476	74.476			0
Verkeersveiligheid 2020 - 2021	8.737	4.032	7.423	2.717	0
Verkeersveiligheid 2022	0	308.096	-7.423	308.659	7.986
Mobiliteitsprogramma Duurzaamheid	4.850				4.850
Economie Midden-Holland	7.517				7.517
Totaal	172.612	571.492	0	526.399	127.519

Algemene toelichting op de verschillende soorten mutaties:

- Mutaties balans: Deze projecten muteren van activa naar passiva of omgekeerd, afhankelijk van het saldo van deze projecten;
- Aanwending: In deze kolom worden de bestedingen voor de projecten weergegeven;
- Vrijval: Ten gunste of ten laste van de exploitatie komende resultaten van de projecten. Een negatief bedrag toont een tekort in het project. Een positief bedrag laat zien dat project met een overschot eindigt.
- Toevoegingen: In deze kolom worden de inkomsten van de projecten weergegeven.

4.3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn door de in 2015 uitgevoerde transitie sterk afgenomen. De personele verplichtingen op het gebied van verlof en vakantiegeld zijn door overplaatsing van het personeel naar de deelnemende gemeenten niet meer van toepassing. Met de notariële overdracht van de materiele vaste activa (o.a. de gronden, terreinen en pand) aan de ODMH zijn ook de jaar overschrijdende contracten op het gebied van de huisvesting komen te vervallen.

De Regio Midden-Holland heeft een dienstverleningsovereenkomst voor onbepaalde tijd op het gebied van financiën en ICT met de ODMH afgesloten. De financiële omvang van de dienstverleningsovereenkomst is maximaal € 77.572,- per jaar.

4.4 Overzicht van baten en lasten

4.4.1 Overzicht van baten en lasten

Omschrijving Programma	Programmabegroting 2022			Begroting 2022 ná wijziging			Rekening 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Regio Midden-Holland algemeen	1.041.317	-1.041.317	0	1.236.237	-1.017.203	219.034	1.117.387	-1.067.673	49.714
Subtotaal	1.041.317	-1.041.317	0	1.236.237	-1.017.203	219.034	1.117.387	-1.067.673	49.714
Totaal Regio Midden-Holland algemeen	1.041.317	-1.041.317	0	1.236.237	-1.017.203	219.034	1.117.387	-1.067.673	49.714
Algemene Dekkingsmiddelen									
Saldo Financieringsfunctie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	1.041.317	-1.041.317	0	1.236.237	-1.017.203	219.034	1.117.387	-1.067.673	49.714
Toevoegingen / Onttrekkingen aan reserves									
Regio Midden-Holland	0	0	0	0	-219.034	-219.034	0	-128.041	-128.041
Subtotaal Toevoegingen / Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	-219.034	-219.034	0	-128.041	-128.041
Resultaat	1.041.317	-1.041.317	0	1.236.237	-1.236.237	0	1.117.387	-1.195.714	-78.326

De vennootschapsbelasting over het jaar 2022 is nihil. De Regio Midden-Holland heeft, onder begeleiding van een deskundig fiscalist, een analyse uitgevoerd inzake de vennootschapsbelastingplicht. Geconcludeerd is dat de Regio Midden-Holland geen vennootschapsbelasting hoeft te betalen en zelfs geen aangifte hoeft te doen.

4.4.2 Verschillenanalyse overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel worden de verschillen getoond tussen de begrote en de gerealiseerde baten en lasten.

Verschillenanalyse Bedragen * € 1.000,-	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Saldo	V/N
Regio Midden-Holland				
Baten	-1.017	-1.068	-50	V
Lasten	1.236	1.117	-119	V
Totaal saldo van baten en lasten	219	50	-169	V
Mutaties reserves	-219	-128	91	N
Resultaat (subtotaal)	0	-78	-78	V
Resultaat (totaal)	0	-78	-78	V

Toelichting exploitatie Regio Midden-Holland

De baten zijn in werkelijkheid € 50.470,- hoger dan begroot. Het verschil wordt veroorzaakt door de overige bijdragen.

Met betrekking tot de overige bijdragen is er ten opzichte van de begroting (ad. € 0,00) € 51.345,- gerealiseerd. Deze overige bijdragen hebben grotendeels betrekking provinciale bijdragen ter ondersteuning van de volgende kosten:

1. Bijdrage van 50% in de kosten van het BRE onderzoek Regio Midden-Holland.
2. Bijdrage in de kosten voor de regionale visie bedrijventerreinen Regio Midden-Holland.
3. Bijdrage in de kosten voor de kosten netwerk klimaatopgaven DPRA-werkregio Midden-Holland.

De resterende overige bijdragen betreft de financieringsfunctie van € 3.425,-.

De projectbaten 2022 hebben slecht een verschil van € 875,-. In de afgelopen jaren was door de onvoorspelbaarheid van projecten als gevolg van hun doorlooptijd de afwijking tussen begroting en realisatie een stuk groter. Diverse projecten zijn meerjarig van aard en worden daardoor in 2023 voortgezet. De saldi van die projecten zijn onder overlopende passiva op de balans verantwoord.

Aan lasten is € 118.849,- minder uitgegeven dan vooraf begroot was. Het verschil tussen de begroting en realisatie wordt onder andere veroorzaakt doordat:

- De begrote projectlasten met € 875,- niet in 2022 zijn uitgeput. In de afgelopen jaren was door de onvoorspelbaarheid van projecten als gevolg van hun doorlooptijd de afwijking tussen begroting en realisatie een stuk groter. Diverse projecten zijn meerjarig van aard en worden daardoor in 2023 voortgezet. De saldi van die projecten zijn onder overlopende passiva op de balans verantwoord.
- De begrote apparaatskosten met € 2.346,- niet in 2022 zijn uitgeput.
- De begrote kosten DVO ODMH hebben een onder uitputting van € 6.184,-
- De budgetten van de vijf bestuurlijke tafels en het Convenant Alphen, Gouda, Woerden zijn verdeelt in een regulier budget 2022 en een onttrekkingsbudget uit de beschikbare

bestemmingsreserves. In onderstaand overzicht is weergegeven dat van het totaal beschikbaar budget € 189.893,- niet in 2022 is besteed.

Omschrijving budget	Budget 2022	Extra budget (bijdrage Provincie Zuid-Holland)	Bestemmings-reserve	Totaal budget 2022	Realisatie	Vershil
Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	€ 41.500,00	€ 10.000,00	€ 160.549,00	€ 212.049,00	€ 87.742,53	€ 124.306,47
Ruimte en Wonen	€ 41.500,00	€ -	€ 41.000,00	€ 82.500,00	€ 45.813,56	€ 36.686,44
Verkeer en Vervoer	€ 41.500,00	€ -	€ -	€ 41.500,00	€ 22.784,86	€ 18.715,14
Sociaal Domein	€ 41.500,00	€ -	€ -	€ 41.500,00	€ 41.500,00	€ -
Duurzaamheid	€ 10.185,00	€ -	€ 48.685,00	€ 58.870,00	€ 48.685,00	€ 10.185,00
Convenant Alphen, Gouda en Woerden	€ -	€ -	€ 38.799,65	€ 38.799,65	€ 38.799,65	€ -
Totaal	€ 176.185,00	€ 10.000,00	€ 289.033,65	€ 475.218,65	€ 285.325,60	€ 189.893,05

Toelichting:

Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt:

Het bestuurlijk overleg Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt had in 2022 een totaal budget beschikbaar van € 212.049,- waarvan € 140.000,- betrekking heeft op het project "Uitvoeringsagenda Triple Helix overleg" en vanwege vertraging in het project slechts € 34.681,- besteed. Van het resterende budget van € 72.049,- is € 53.062,- besteed. De gerealiseerde kosten 2022 hebben betrekking op:

- De projectmatige kosten "Regionale kwalitatieve bedrijventerreinenstrategie Midden-Holland".
- Inhuur bureau Blaauwberg ter ondersteuning en advisering stuurgroep EZ

Het niet bestede budget van zowel het project "uitvoeringsagenda Triple Helix overleg" en restant regulier budget 2022 wordt conform bestuursbesluit d.d. 18 januari 2023 in het begrotingsjaar 2023 beschikbaar gesteld.

Ruimte en Wonen:

Het bestuurlijk overleg Ruimte en Wonen had in 2022 een totaal budget beschikbaar van € 82.500,- waarvan € 45.814,- is besteed. De gerealiseerde kosten 2022 hebben betrekking op:

- De projectmatige kosten "Kansrijk investeringspakket Regio Midden-Holland".
- De projectmatige kosten "Ondersteuning 2^e subsidieaanvraag impulsregeling".

Het niet besteden jaarbudget 2022 zal voor de uitvoering van projecten naar 2023 doorgeschoven worden.

Verkeer en Vervoer:

Het bestuurlijk overleg Verkeer en Vervoer had in 2022 een totaal budget beschikbaar van € 41.500,- waarvan € 22.785,- is besteed. De gerealiseerde kosten 2022 hebben betrekking op:

- Kosten voor lobby Bodegravenboog

Het niet besteden jaarbudget 2022 zal voor de uitvoering van projecten naar 2023 doorgeschoven worden.

Sociaal Domein:

Het bestuurlijke overleg Sociaal Domein had in 2022 een totaal budget beschikbaar van € 41.500,- welke bijna in zijn geheel is besteed. De gerealiseerde kosten 2022 hebben betrekking op:

- De bijdrage van de transformatie agenda die door de gemeente Bodegraven-Reeuwijk wordt beheerd.

Duurzaamheid:

Het bestuurlijke overleg Duurzaamheid had in 2022 een totaal budget beschikbaar van € 58.870,- waarvan de bestemmingsreserve (ad. € 48.685,-) aan gemeente Zuidplas is overgedragen.

Oorspronkelijk was het totale budget € 90.185,-, vanwege bestuurlijke afspraken is het reguliere budget van € 41.500,- verlaagd naar € 10.185,-. De bestuurlijke afspraak had betrekking op een budgetoverheveling van € 80.000,- van de Regio Midden-Holland naar de gemeente Zuidplas, waarbij de overgedragen middelen in de jaren 2022, 2023 en 2024 besteed zal worden voor de opstartkosten van een energieloket. De € 80.000,- is opgebouwd uit twee bedragen:

1. Overheveling saldo budgetverlaging regulier budget programma Duurzaamheid van € 31.315,-
2. Overheveling saldo bestemmingsreserve programma Duurzaamheid van € 48.685,-

Het restant jaarbudget 2022 (ad € 10.185,-) valt vrij in de algemene middelen en is niet meer beschikbaar voor het programma Duurzaamheid.

Convenant Alphen, Gouda en Woerden:

Het programma van de bestuurlijke tafel Convenant Alphen, Gouda en Woerden is per 1 januari 2022 aan de gemeente Gouda overgedragen. In 2022 heeft de afrekening met de gemeente Gouda plaatsgevonden en is het saldo van de bestemmingsreserve Convenant Alphen, Gouda en Woerden (ad. € 38.800,-) naar de gemeente Gouda over gemaakt.

De werkelijke mutatie in de reserves heeft ten opzichte van de begrote mutatie een afwijking van € 116.818,-. Dit verschil wordt verklaart door de hierboven genoemde toelichting en wordt veroorzaakt doordat:

- bij het opstellen van de begroting een volledige uitputting van het jaarbudget 2022 en de saldi van de bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels waren opgenomen. In werkelijkheid is van de geprognosticeerde mutatie in deze bestemmingsreserves (ad € 219.034,-) slechts € 102.215,- gerealiseerd.

4.4.3 Onvoorzien

In de programmaverantwoording wordt inzicht gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien. In de begroting 2022 van de Regio Midden-Holland was geen post onvoorzien geraamd. In geval van onvoorzien kosten die de exploitatie overstijgen wordt dekking gevonden in de algemene reserve, dan wel zijn de deelnemende gemeenten aansprakelijk.

4.4.4 Incidentele baten en lasten

De exploitatie 2022 van Regio Midden-Holland bevat diverse incidentele baten en lasten die gerealiseerd zijn en eenmalig in de exploitatie geboekt zijn. Hieronder zijn de incidentele baten en lasten weergegeven.

De incidentele lasten 2022 zijn als volgt te specificeren:

- Kosten programma Duurzaamheid ad. € 48.686,-
- Kosten programma Convenant Alphen, Gouda en Woerden ad. € 38.800,-
- Kosten project uitvoeringskosten Triple Helix overleg (MKB deal) ad. € 34.681,-
- Projectresultaat Speedprofiles 2022 voor in totaal € 243,24

De incidentele baten 2022 zijn als volgt te specificeren:

- Een provinciale bijdrage / subsidie ter dekking van de kosten voor het BRE Casus onderzoek Midden-Holland ad. € 33.123,75
- Een provinciale bijdrage / subsidie ter dekking van de kosten voor regionale visie bedrijventerreinen in Regio Midden-Holland ad. € 10.000,-
- Een provinciale bijdrage / subsidie ter dekking van de kosten voor Netwerk klimaat opgaven DPRA werkregio Midden-Holland ad. € 5.000,-

4.4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Exploitatie Regio Midden-Holland

			2022	
Omschrijving	Baten/Lasten	Omschrijving	Realisatie	Begroting
Regio Midden-Holland	Baten	Algemene Bijdrage	-387.203	-387.203
		Overige Bijdragen	-51.345	0
		Projectbaten	-629.125	-630.000
	Totaal Baten		-1.067.673	-1.017.203
	Lasten	Personeelskosten*	15.942	16.000
		Apparaatskosten	47.794	50.140
		Directe Productkosten	360.710	470.096
		Doorberekende kosten	63.816	70.000
		Projectlasten	629.125	630.000
	Totaal Lasten		1.117.387	1.236.237
Totaal saldo van baten en lasten			49.714	219.034
Mutatie Reserves	Baten	Onttrekking reserves	-128.041	-219.034
	Totaal Baten		-128.041	-219.034
	Lasten	Toevoeging reserves	0	0
	Totaal Lasten		0	0
Totaal Mutatie Reserves			-128.041	-219.034
Resultaat			-78.326	0

* De genoemde personeelskosten betreffen een kleine uitbreiding van de uren van de secretaris die niet door de gemeente Gouda gefaciliteerd worden.

Toelichting exploitatie Regio Midden-Holland

Algemene bijdrage

De algemene bijdrage (inwonersbijdragen) waren conform de programmabegroting in totaal berekend op € 418.517,-. In bijlage 1 is de onderbouwing en het inwonersaantal, waarop de bedragen gebaseerd zijn, terug te vinden.

Medio 2022 is bestuurlijk besloten om ten behoeve van het project “opstartkosten energieloket Midden-Holland” € 31.314,- vanuit het programmabudget Duurzaamheid te verschuiven naar de gemeente Zuidplas. Op basis van het bestuurlijke besluit is in de management rapportage (MARAP) de algemene bijdrage verlaagd naar € 387.203,-.

Overige bijdragen

De overige bijdrage hebben betrekking op éénmalige bijdragen van de provincie Zuid-Holland voor gedeeltelijke financiering van de volgende budgetten:

- Kosten strategische overkoepelde lobby activiteiten ad. € 33.123,75.
- Kosten programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt ad. € 10.000,-.
- Kosten Programma Ruimte en Wonen ad. € 5.000,-.

Daarnaast heeft de Regio Midden-Holland door de stijgende rente voor het eerst sinds jaren weer creditrente op de bankrekening ontvangen. Vanuit de daaraan gekoppelde financieringsfunctie is er een bedrag van € 3.425 als overige bijdragen geboekt.

Projecten

De werkelijke baten en lasten waren in 2022 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de onvoorspelbaarheid van projecten als gevolg van hun doorlooptijd. Diverse projecten zijn meerjarig van aard en worden daardoor in 2023 voortgezet. De saldi van die projecten zijn onder overlopende passiva op de balans verantwoord.

Personeelskosten

De te leveren capaciteit van huidige ambtelijk secretaris wordt voor 18 uur gefaciliteerd door gemeente Gouda. De geprognosticeerde € 16.000,- voor personeelskosten heeft betrekking op een uren uitbreiding van 4 uur per week die gezamenlijk door de deelnemers gefinancierd worden. De gerealiseerde kosten bedragen € 15.942,-.

Apparaatskosten

De realisatie van de apparaatskosten zijn ruim € 2.346,- lager dan begroot. De oorzaak van de onderschrijding is enerzijds dat er bij de bepaling van de begroting een werkbudget is bepaald welke niet gekoppeld zijn aan vaste verplichtingen waardoor de uitputting onvoorspelbaar is.

Het budget van de apparaatskosten heeft onder andere betrekking op kosten op het gebied van communicatie, voorlichting, vergaderingen en bijeenkomsten.

Directe productkosten

De realisatie van de directe productkosten zijn ruim € 109.386,- lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de beschikbare programmabudgetten, en de daaraan gekoppelde onttrekkingen bestemmingsreserves, niet volledig zijn besteed. In hoofdstuk 4.4.2 “Verschillenanalyse overzicht van baten en lasten” is een toelichting van het verschil tussen begroting en realisatie weergegeven.

De programmabudgetten zijn in 2022 gesplitst in een regulier budget en het aanvullende budget, het aanvullende budget betreft het budget die vanuit 2021 naar 2022 is overgeheveld.

Doorberekende kosten

De realisatie van doorberekende kosten is € 6.184,- lager dan begroot, het verschil is volledig toe te rekenen aan de lagere kosten die betrekking hebben op de dienstverleningsovereenkomst ODMH.

Projecten

De werkelijke baten en lasten waren in 2022 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de onvoorspelbaarheid van projecten als gevolg van hun doorlooptijd. Diverse projecten zijn meerjarig van aard en worden daardoor in 2023 voortgezet. De saldi van die projecten zijn onder overlopende passiva op de balans verantwoord.

Mutatie reserves

In 2022 is in totaal € 102.215,- uit de reserve onttrokken die betrekking heeft op een:

- Overheveling van het budget "bestemmingsreserve Duurzaamheid" naar gemeente Zuidplas ad. € 48.685,-. De overdracht heeft betrekking op een bestuurlijk besluit voor de uitvoering van het project "opstartkosten energieloket Midden-Holland" die in de periode 2022 t/m 2024 door gemeente Zuidplas uitgevoerd wordt.
- Overheveling van het budget (bestemmingsreserve Convenant Alphen, Gouda, Woerden) naar gemeente Gouda ad. € 38.800,-. De overdracht is het gevolg dat het programma Convenant Alphen, Gouda, Woerden bij de Regio Midden-Holland is komen te vervallen en door gemeente Gouda is overgenomen.
- Onttrekking bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt ad. € 34.681,- met betrekking tot het project MKB deal "Uitvoeringsprogramma Triple Helixoverleg".

De resterende € 5.875,- hebben betrekking op de onttrekking kosten uit de bestemmingsreserve Ruimte en Wonen (ad. € 4.313,-) en de onttrekking kosten met betrekking tot de reguliere activiteiten vanuit de bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt (ad. € 1.562,-).

Bij het opstellen van de begroting is aanvankelijk rekening gehouden met een volledige besteding en onttrekking van bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels. In hoofdstuk 4.4.2

"Verschillenanalyse overzicht van baten en lasten" is een toelichting van het verschil tussen begroting en realisatie weergegeven.

In de bijlage 2 is het verloop en de verdeling van de reserves en voorzieningen nader gespecificeerd. Ook is daar de bestemming nader toegelicht.

In onderstaand overzicht staat weergegeven welk deel van de onttrekking structureel is.

Omschrijving Programma	Raming mutaties reserves begroting 2022 na wijziging				Realisatie mutaties reserves jaarrekening 2022			
	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel
Bestuurszaken	219.034	-	-	-	128.041	-	-	-
	219.034	-	-	-	128.041	-	-	-

4.4.6 Taakvelden

Op basis van artikel 66 van het Besluit Begroting en Verantwoording, Provincies en gemeenten, is Regio Midden-Holland verplicht om uitvoeringsinformatie te verstrekken conform voorgeschreven richtlijnen en categorieën. Aangezien Regio Midden-Holland een kleine gemeenschappelijke regeling is, zijn er slechts een beperkt aantal taakvelden van toepassing die in onderstaande tabel zijn opgenomen.

Taakveld	Omschrijving	Programmabegroting 2022		Gewijzigde begroting 2022		Jaarrekening 2022		Verschil jaarrekening t.o.v. gewijzigde begroting	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	€ 942.404	€ -942.404	€ 1.145.237	€ -926.203	€ 1.031.497	€ -981.783	€ -113.740	€ -55.580
0.4	Overhead	€ 98.913	€ -98.913	€ 91.000	€ -91.000	€ 82.465	€ -82.465	€ -8.535	€ 8.535
0.5	Treasury	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.425	€ -3.425	€ 3.425	€ -3.425
0.10	Mutatie reserves				€ -219.034		€ -128.041	€ -	€ 90.993
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten			€ -		€ 78.326		€ 78.326	€ -
Totaal taakvelden		€ 1.041.317	€ -1.041.317	€ 1.236.237	€ -1.236.237	€ 1.195.714	€ -1.195.714	€ -40.523	€ 40.523

4.4.7 EMU-saldo

Het hieronder berekende en gerealiseerde EMU-saldo geeft inzicht dat Regio Midden-Holland in het begrotingsjaar een financieel tekort heeft op de uitgaven. In theorie zou het vermogen van Regio Midden-Holland met het berekende EMU-saldo afnemen. Omdat enerzijds in hoofdstuk 2.2. "resultaatbestemming" € 59.611,- van de € 78.326,- aan restitutie is opgenomen en anderzijds de in hoofdstuk 4.4.4. genoemde incidentele niet door een bijdragen gedekt worden, zal het eigen vermogen afnemen.

Omschrijving		Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)		27	219	-50
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	0	0	0
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	+	0	0	0
Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	0	0	0
Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	+	0	0	0
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+	0	0	0
Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	0	0	0
Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	+	0	0	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	0	0	0
Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	0	0	0
Boekwinst bij verkoop effecten		0	0	0
Berekend EMU-saldo		27	219	-50

4.4.8 Wet Normering Topinkomens

Op grond van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sectoren (WNT) moeten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in de jaarstukken per individuele functionaris aangeven wat het belastbare loon en de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn zijn, indien deze uitgaan boven de WNT-norm (in 2022: € 216.000). Voor elke topfunctionaris moeten deze gegevens sowieso vermeld worden. Ook als de WNT-norm niet overschreden wordt.

In 2022 heeft binnen de Regio Midden-Holland geen overschrijding plaatsgevonden van het maximum salaris als bedoeld in de WNT.

De functionarissen die bij de Regio Midden-Holland onder deze wet vallen zijn de leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.

De leden van het algemeen bestuur zijn:

1. De heer P. Verhoeve (voorzitter), burgemeester gemeente Gouda
2. De heer F.D. van Heijningen, waarnemend burgemeester gemeente Bodegraven-Reeuwijk
3. De heer R.S. Cazemier, burgemeester gemeente Krimpenerwaard (tot 20 januari 2022)
4. De heer P. Paans, burgemeester gemeente Krimpenerwaard per 20-1-2022 (vertrek 16-5-2022)
5. Mevrouw P.J. Bouvy-Koene, waarnemend burgemeester Krimpenerwaard per 25-5-2022
6. De heer E.J. Nieuwenhuis, burgemeester gemeente Waddinxveen
7. De heer J.F. Weber, burgemeester gemeente Zuidplas
8. De heer G. van Eijk, wethouder gemeente Bodegraven-Reeuwijk
9. De heer J.L. van den Heuvel, wethouder gemeente Bodegraven-Reeuwijk (per 7-7-2022)
10. Mevrouw C.P. Dijkstra, wethouder gemeente Gouda
11. De heer R.A. Tetteroo, wethouder gemeente Gouda (per 7-7-2022)
12. De heer J. Vente, wethouder gemeente Krimpenerwaard
13. Mevrouw M.G. Boere-Schoonderwoerd, wethouder gemeente Krimpenerwaard (per 7-7-2022)
14. Mevrouw B.J.A. Leferink, wethouder gemeente Waddinxveen
15. De heer J. Hordijk, wethouder gemeente Zuidplas
16. De heer D.A. de Haas, wethouder gemeente Zuidplas (per 7-7-2022)

De leden van het dagelijks bestuur* zijn:

1. De heer P. Verhoeve, burgemeester gemeente Gouda
2. De heer F.D. van Heijningen, waarnemend burgemeester gemeente Bodegraven-Reeuwijk
3. De heer R.S. Cazemier, burgemeester gemeente Krimpenerwaard (tot 20 januari 2022)
4. De heer P. Paans, burgemeester gemeente Krimpenerwaard per 20-1-2022 (vertrek 16-5-2022)
5. Mevrouw P.J. Bouvy-Koene, waarnemend burgemeester Krimpenerwaard per 25-5-2022
6. De heer E.J. Nieuwenhuis, burgemeester gemeente Waddinxveen
7. De heer J.F. Weber, burgemeester gemeente Zuidplas

** De leden van het dagelijks bestuur zijn ook lid van het algemeen bestuur.*

Alle leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur hebben geen bezoldiging bij de Regio Midden-Holland.

Naam Topfunctionaris	Functie
H.E. Postema	Secretaris

De specificatie van de het belastbaar loon topfunctionarissen in 2022 is als volgt:

Bedragen x € 1	H.E. Postema 2022
Functiegegevens	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,61
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding*	€ 13.175,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 13.175,00
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 132.000,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 13.175,00
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31-12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	0,61
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 12.930,84
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 127.722,22
Totale bezoldiging 2021	€ 12.930,84

* Voor het verrichten van werkzaamheden als Regio secretaris heeft de heer H.E. Postema een arbeidsomvang van 22 uur. Van deze arbeidsomvang wordt 18 uur door de gemeente Gouda gefaciliteerd, de overige 4 uur worden als aanvullende uren door gemeente Gouda aan Regio Midden-Holland doorbelast.

Omdat de leden van het bestuur geen bezoldiging bij de Regio Midden-Holland hebben wordt het belastbaar loon van de leden niet benoemd. De doorbelaste kosten (4 uur per week) van inhuur van de heer H.E. Postema worden vanwege de functie van secretaris wel als bezoldiging genoemd. De Regio Midden-Holland heeft geen beloningen aan de leden betaald en dit zal in de toekomst ook niet plaatsvinden.

5 Vaststelling jaarstukken 2022

Het Algemeen Bestuur van de Regio Midden-Holland wordt gevraagd, gegeven het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 5 april 2023,

BESLUIT:

de jaarstukken welke gecontroleerd zijn door de accountant voor het jaar 2022, vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 5 juli 2023.

De secretaris,

De voorzitter,

mr. drs. H.E. Postema

mr. drs. P. Verhoeve

6 Controleverklaring

Bijlagen

Bijlage 1 Inwonersbijdrage 2022 per gemeente

Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2020 CBS	Prognose bijdrage 2022	Prognose totaal Regio Midden-Holland
<i>bijdrage per inwoner</i>		€ 1,76	
Bodegraven-Reeuwijk	34.872	€ 61.375	€ 61.375
Gouda	73.427	€ 129.232	€ 129.232
Krimpenerwaard	56.319	€ 99.121	€ 99.121
Waddinxveen	29.291	€ 51.552	€ 51.552
Zuidplas	43.885	€ 77.238	€ 77.238
Totaal	237.794	€ 418.517	€ 418.517
Begrotingswijziging 2022		€ -31.314	€ -31.314
Totaal algemene bijdrage		€ 387.203	€ 387.203

Toelichting begrotingswijziging:

Ten behoeve van de realisatie van het Servicepunt energietransitie bedrijven Midden-Holland heeft het algemeen bestuur op 5 oktober 2022 besloten om € 31.314,- aan budget naar gemeente Zuidplas over te hevelen. In de Management Rapportage is deze mutatie als begrotingswijziging doorgevoerd en zowel het budget Programma Duurzaamheid als de algemene bijdragen met € 31.314,- verlaagd en aan gemeente Zuidplas overgedragen.

Bijlage 2 Staat van reserves 2022

Omschrijving	Saldo aan het begin 2022	Bestemming resultaat vorig jaar*	Saldo begin 2022 na resultaat-bestemming	Toevoegingen	Vrijval	Incidentele Onttrekkingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo ultimo 2022	Toelichting
Algemene Reserves									
1 Algemene reserve	100.000		100.000					100.000	
Totaal Algemene Reserves	100.000	0	100.000	0	0	0	0	100.000	
Bestemmingsreserves									
2 Bestemmingsreserve Programmaondersteuning en Lobby	88.972		88.972					88.972	Reserve ter dekking van kosten die betrekking hebben op algemene kosten voor programmaondersteuning en Lobby.
3 Bestemmingsreserve Verkeer Algemeen	30.077		30.077					30.077	financiering voor het actieprogramma verkeersveiligheid 2022-2024
4 Bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	140.000	20.549	160.549			36.242		124.306	Bestemmingsreserve heeft twee doelen: 1) Reserve ad. € 105.319,- ter dekking van de door gemeente Krimpenerwaard gecoördineerd project "Uitvoeringsagenda Triple Helix overleg". 2.) Reserve ad. € 8.987,- ter dekking van kosten op het gebied van lobby werkzaamheden, korte onderzoeken en netwerkbijeenkomsten die betrekking hebben op het programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt.
5 Bestemmingsreserve Ruimte en Wonen	37.096	3.904	41.000			4.314		36.686	Reserve ter dekking van kosten op het gebied van lobby werkzaamheden, korte onderzoeken en netwerkbijeenkomsten die betrekking hebben op het programma Ruimte en Wonen.
6 Bestemmingsreserve Duurzaamheid	40.796	7.890	48.686			48.686		0	Reserve ter dekking van kosten op het gebied van lobby werkzaamheden, korte onderzoeken en netwerkbijeenkomsten die betrekking hebben op het programma Duurzaamheid.
7 Bestemmingsreserve Projecten	82.018		82.018					82.018	Reserve ter dekking van toekomstige projecttekorten en / of latente restituties.
8 Bestemmingsreserve Convenant Alphen, Gouda en Woerden	38.800		38.800			38.800		0	Reserve ter dekking van kosten op het gebied van lobby werkzaamheden, korte onderzoeken en netwerkbijeenkomsten die betrekking hebben op het Convenant Alphen, Gouda en Woerden. Dit programma is per 1 januari 2022 aan de gemeente Gouda worden overgedragen.
Totaal Bestemmingsreserves	457.758	32.343	490.101	0	0	128.042	0	362.059	
Totaal Reserves	557.758	32.343	590.101	0	0	128.042	0	462.059	

* Het totaal saldo van de resultaatbestemming 2021 van € 32.343,- is opgebouwd uit het resultaat 2021 van € 62.593,- minus de restitutie aan de deelnemers van € 30.250,-

