# Regio Midden-Holland

# Jaarstukken 2025

Versienummer: 1.0
Datum: 1 april 2026

**Dagelijks Bestuur 1 april 2026**
**Algemeen Bestuur 8 juli 2026**

Postbus 305
2800 AH GOUDA
www.regiomiddenholland.nl

# Regio Midden-Holland

| | |
|---|---|
| Productnummer | |
| Omschrijving | Jaarstukken Regio Midden-Holland 2025 |
| Status | Vastgesteld Algemeen Bestuur d.d. 8 juli 2026 |
| Datum | 18 juni 2026 |
| Opdrachtgever | Algemeen Bestuur |
| Opgesteld door | M. de Heide |
| | |

# Inhoudsopgave


1 Inleiding ..... 5
2 Rekening in één oogopslag ..... 8
2.1 Resultaat Regio Midden-Holland 2025 ..... 8
2.2 Resultaatbestemming ..... 9
3 Jaarverslag ..... 12
3.1 Programma Regio Midden-Holland ..... 12
3.1.1 Programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt ..... 12
3.1.2 Programma Verkeer en Vervoer ..... 14
3.1.3 Programma Ruimte en Wonen ..... 17
3.1.4 Programma Duurzaamheid ..... 19
3.1.5 Cultuur ..... 20
3.1.6 Wat heeft het programma Regio Midden-Holland gekost? ..... 22
3.1.7 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 ..... 26
3.2.4 Financiering ..... 26
3.2.5 Bedrijfsvoering ..... 29
3.2.6 Openbaarheid ..... 32
3.2.7 Verbonden Partijen ..... 33
4 Jaarrekening ..... 34
4.1 Balans Regio Midden-Holland per 31 december 2025 ..... 34
4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ..... 36
4.2.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening ..... 36
4.2.2 Vaste activa ..... 36
4.2.3 Vlottende activa ..... 37
4.2.4 Voorzieningen ..... 37
4.2.5 Vaste schulden ..... 37
4.2.6 Vlottende passiva ..... 38
4.2.7 Waarderingsgrondslagen WNT ..... 38
4.2.8 Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording ..... 38

4.3 Toelichting op de balans ... 39
Activa ... 39
4.3.1 Materiele vaste activa ... 39
4.3.2 Vlottende activa ... 39
Passiva ... 42
4.3.3 Vaste passiva ... 42
4.3.4 Vlottende passiva ... 43
4.3.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen ... 44
4.4 Overzicht van baten en lasten ... 46
4.4.1 Overzicht van baten en lasten ... 47
4.4.2 Verschillenanalyse overzicht van baten en lasten ... 48
4.4.3 Onvoorzien ... 50
4.4.4 Incidentele baten en lasten ... 50
4.4.5 Structureel saldo ... 50
4.4.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten ... 51
4.4.7 Taakvelden ... 53
4.4.8 EMU-saldo ... 53
4.4.9 Verantwoording rechtmatigheid ... 54
4.4.10 Wet Normering Topinkomens ... 56
5 Vaststelling jaarstukken 2025 ... 59
6 Controleverklaring ... 60
Bijlagen ... 61
Bijlage 1 Inwonersbijdrage 2025 per gemeente ... 62
Bijlage 2 Staat van reserves 2025 ... 63

# 1 Inleiding

In 2024 verscheen het adviesrapport “Midden-Holland Versterkt!” van adviesbureau Berenschot. De kernboodschap: onze regio heeft baat bij een scherper afgestemde regionale agenda, extra inzet op uitvoering en het oprichten van een programmabureau om slagkracht en samenhang te vergroten.

**Versterken in 2025, structureel vernieuwen vanaf 2026**
Mede op basis van dit advies hebben de raden eind 2024 ingestemd met een structurele versterking van 5,5 fte voor de benodigde uitvoeringskracht, strategische positionering en lobby. In 2025 lag de focus op extra inzet binnen de bestaande bestuurlijke tafels. Vanaf 2026 versterken we de samenwerking structureel. Daarbij draait het niet alleen om inhoudelijke keuzes, maar ook om governance, uitvoeringskracht en hierbij passende organisatievormen. Een speciaal ingestelde stuurgroep en kwartiermaker werkten in 2025 aan het ontwerp van deze nieuwe samenwerking.

**De hoofdcontouren zijn vastgesteld**
In 2025 zijn de inhoudelijke scope en programmalijnen- en doelen vastgesteld. Daarbij is ook besloten over een nieuwe inrichting van de governance en het opzetten van een eigenstandig regiobureau. Daarnaast is de positionering aangescherpt. Het gaat hierbij om het strategisch positioneren van de kracht van de regio, aan de hand van de meest aantrekkelijke en onderscheidende kenmerken van de regio.

**Nieuwe organisatie en directeur**
Per 1 november 2025 is Karin Sleeking gestart als directeur-secretaris van Regio Midden-Holland. Op basis van het advies “Midden-Holland versterkt!” is zij gestart met de inrichting van het regiobureau dat programmatisch gaat werken aan de drie programmalijnen: verantwoorde groei, bereikbaarheid en een toekomstbestendige economie. Om deze ambities inhoudelijk concreet te maken, heeft Regio Midden-Holland aan bureau BVR opdracht gegeven voor het opstellen van een strategische agenda en een bijbehorende weergave op een kaart. Hiermee worden de bestuurlijke opgaven in Regio Midden-Holland voor de periode 2026 – 2030 scherp gesteld en wordt een perspectief naar 2040 geschetst. Deze moeten richting geven aan de regionale samenwerking en bijdragen aan brede welvaart in de regio.

**Wijziging GR-tekst en governance**
Er is een voorstel opgesteld voor de wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Regio Midden-Holland. Zo wordt de GR duidelijk gepositioneerd als collegeregeling, is de tekst aangepast op de vastgestelde inhoudelijke scope en is de inrichting van het dagelijks bestuur aangepast op de afgesproken governance. Ook is de rol van de gemeenteraden ten aanzien van de regionale strategische agenda expliciet opgenomen. De wijziging van de GR-tekst is in januari 2026 in uw gemeenteraad geagendeerd.

**Regionale bijeenkomsten**
In het voorjaar van 2025 is een regionale raadsledenavond georganiseerd waarin gesproken is over de laatste ontwikkelingen rondom de versterking van de regionale samenwerking. Ook werd het onderwerp woningbouwopgaven besproken.

Vervolgens vond een collegeconferentie plaats over het vervolgproces versterken en verstevigen Regio Midden-Holland. Met onder andere de vraag hoe te komen tot een meer integrale benadering van onze ruimtelijk economische agenda. Eind 2025 vond een collegebijeenkomst plaats waarin kort de ontwikkelingen rond het vormen van het regiobureau werden geschetst, een terugblik op resultaten van 2025 en een korte vooruitblik door de tafelvoorzitters werd gegeven.

In 2025 waren er ook een aantal bestuurlijke overlegdagen voor bestuurders uit de regio. Op deze netwerkmiddag vergaderen zoveel mogelijk bestuurlijke tafels van onze regionale samenwerking tegelijkertijd. Dit geeft ruimte voor onderlinge ontmoeting, het bespreken van dwarsverbanden tussen de bestuurlijke tafels en het presenteren van een plenair thema. De regionale laadvisie die eind 2025 is afgerond werd tijdens deze netwerkmiddag gepresenteerd.

Eind juni was het college van Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland op bezoek in regio Midden-Holland. Op locatie bij de Bouwacademie Groene Hart spraken regio en provincie over de onderlinge samenwerking. Bijvoorbeeld op het gebied van de ontwikkelruimte voor woningen en voor bedrijven, mét aandacht en behoud van de waardevolle, groene omgeving en het bereikbaar houden van dorpen en gemeenschappen, ook als verbinding naar de grotere steden in de provincies Zuid-Holland en Utrecht.

**Indeling van de programmaverantwoording**
Deze jaarrekening/ programmaverantwoording richt zich op de verantwoording van de regionale budgetten, gerelateerd aan de programmabegroting 2025 – 2028. In de regionale netwerksamenwerking wordt meer gerealiseerd dan alleen deze financiële verantwoording beschrijft. Budgetten van projecten die volgen uit regionale ambities en/of visies en agenda's van de bestuurlijke tafels waaraan een gemeente deelneemt, worden verantwoord in de financiële stukken van de betreffende gemeente.

In financieel opzicht is de structuur van de Regio Midden-Holland in 2025 als volgt ingericht; de medewerkers van de regio zijn in dienst bij de gemeenten; de ondersteunende diensten op het gebied van financiën en ICT worden geleverd door de Omgevingsdienst Midden-Holland op basis van een dienstverleningsovereenkomst. De regio faciliteert daarnaast een aantal subsidieregelingen. Onze regionale samenwerking kent de volgende programma’s:

1. Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt
2. Verkeer en Vervoer
3. Ruimte en Wonen
4. Duurzaamheid
5. Cultuur

Financieel hebben we een positief resultaat van € 403.495,-., ten opzichte van de in de managementrapportage geprognotiseerde resultaat van € 42.370,- ligt de verklaring omtrent het positieve resultaat onder andere in het feit dat:

- het budget voor de personeelskosten een onderschrijding van € 167.525,- gerealiseerd heeft. De oorzaak hiervan is toegelicht in hoofdstuk 4.4.6
- het budget van de directe productkosten een onderschrijding van € 284.341,- gerealiseerd heeft. De oorzaak hiervan is toegelicht in hoofdstuk 4.4.6. Naast het feit dat wij ook in 2025 doelmatig omgingen met de beschikbare middelen zal op basis het bestuurlijke besluit d.d.

3 december 2025 het niet bestede reguliere jaarbudget 2025 (ad. € 152.207,-) van de bestuurlijke tafels naar het begrotingsjaar 2026 overgeheveld.

Het overgehevelde budget zal tezamen met het reguliere jaarbudget worden ingezet om de voorgestelde doelen en verplichtingen te kunnen financieren.

- het budget van apparaatskosten en doorberekende kosten een onderschrijding van respectievelijk € 20.962,- en € 11.884,- gerealiseerd heeft.
- er voor de overige bijdragen € 22.114,- meer is ontvangen dan dat er begroot was. Van dit bedrag heeft € 8.039,- betrekking op een hoger renteresultaat, € 10.945,- op een onvoorzien projectresultaat en een hogere bijdragen van € 5.000,- voor de werkzaamheden voor Ruimtelijke adaptatie.
- De begrote onttrekking uit de bestemmingsreserves nauwelijks is uitgeput. Van de begrote € 145.761,- is slechts € 331,- uit de reserves onttrokken.

Een uitgebreide toelichting op de baten en de lasten wordt weergegeven in hoofdstuk 4.4.

In hoofdstuk 2.2 is de voorgestelde resultaatbestemming weergegeven. Ook in 2025 hebben we nadrukkelijk gekeken naar de rechtmatige besteding van middelen. Het oordeel daarover is tot uitdrukking gekomen in de goedkeurende accountantsverklaring.

Voor de totale verantwoording per programma verwijzen we u naar hoofdstuk 3.

**Doorontwikkeling**
De doorontwikkeling van Regio Midden-Holland verloopt volgens plan en in positieve samenwerking tussen en met de gemeenten. Het is een proces van bouwen met de winkel open: de huidige samenwerking loopt door, terwijl we samen werken aan de nieuwe structuur. In de huidige samenwerking zijn we ook al gestart met een aantal intensiveringen. Deze zijn verwerkt in hoofdstuk 3, waar de totale verantwoording per programma is beschreven.

# 2 Rekening in één oogopslag

## 2.1 Resultaat Regio Midden-Holland 2025

We sluiten het jaar 2025 met een positief resultaat van € 403.495,- Dit exploitatieresultaat is per kostensoort als volgt opgebouwd:

| **Regio Midden-Holland** | | | |
|---|---|---|---|
| | | **2025** | |
| | KS Omschrijving | **Realisatie** | **Begroting** |
| | Algemene Bijdrage | -1.367.185 | -1.367.186 |
| | Overige Bijdragen | -142.268 | -120.154 |
| | Projectbaten | -768.190 | -1.025.747 |
| **Totaal Baten** | | **-2.277.643** | **-2.513.087** |
| | Personeelskosten | 722.371 | 889.896 |
| | Apparaatskosten | 49.308 | 70.000 |
| | Directe productkosten | 255.087 | 539.428 |
| | Doorberekende kosten | 79.523 | 91.407 |
| | Projectlasten | 768.190 | 1.025.747 |
| **Totaal Lasten** | | **1.874.479** | **2.616.478** |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | | **-403.164** | **103.391** |
| Mutatie reserve | | -331 | -145.761 |
| **Resultaat** | | **-403.495** | **-42.370** |

*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

Het positieve resultaat over het begrotingsjaar 2025 bedraagt € 403.495,-.

Ten aanzien van de resultaatbestemming worden een aantal voorstellen gedaan.

Ten laste van het positieve resultaat wordt voorgesteld om:

1. Ten gunste van het eigen vermogen een bedrag van € 100.000,- toe te voegen, hierdoor is na resultaatbestemming een weerstandvermogen van € 200.000,- beschikbaar.
2. Ter dekking van kosten voor de doorontwikkeling van Regio Midden-Holland de volgende twee bestemmingsreserves samen te voegen en één nieuwe bestemmingsreserve te vormen (bestemmingsreserve doorontwikkeling Regio Midden-Holland).
    a. Programma ondersteuning en lobby;
    b. Aanvullende capaciteit uitvoering van de bestuurlijke programma's.

    En het saldo van de nieuw te vormen bestemmingsreserve "doorontwikkeling Regio Midden-Holland" te verhogen met € 221.722,-.

    De middelen vanuit de bestemmingsreserve worden benut om de (éénmalige) kosten die verband houden met de start en vorming van het nieuwe regiobureau Regio Midden-Holland in 2026 en 2027 te kunnen dekken. Gedacht kan worden aan de uitgestelde ambities waarover in 2024 / 2025 besluitvorming heeft plaatsgevonden. Hiermee zorgen we voor een zachte landing en wordt voorkomen dat een aanvullend beroep op financiële middelen gedaan moet worden bij deelnemende gemeenten.

3. Met betrekking tot de bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels een bedrag van € 81.773,- aan de bestemmingsreserves toe te voegen. Met deze toevoeging is het niet bestede jaarbudget 2025 van de bestuurlijke tafels in 2026 beschikbaar.

Ad 1)
Door de organisatorische wijzigingen en doorontwikkeling van Regio Midden-Holland is het risicoprofiel vanaf het begrotingsjaar 2026 gewijzigd. Het weerstandsvermogen zal groter moeten zijn dan de huidige € 100.000,- die als eigen vermogen op de balans staat. In 2026 zal op basis van de actualisatie van de nota "weerstandsvermogen en risicobeheersing" het weerstandvermogen aangepast en de extra kosten voor de doorontwikkeling van Regio Midden-Holland gefinancierd moeten worden.

Ad 2)
De reden van het samenvoegen van de twee bestemmingsreserves naar één nieuwe bestemmingsreserve is dat:

1. het doel van bestemmingsreserve "ondersteuning en lobby" vanaf de begroting 2026 is opgenomen in de programmabudgetten (vanaf 2027 programma strategische agenda). Daarnaast is vanuit het verleden gebleken dat er een minimale uitputting ten laste van de reserve heeft plaatsgevonden.
2. het doel van bestemmingsreserve "aanvullende capaciteit uitvoering bestuurlijke programma's" vanaf de begroting 2026 is opgenomen in het budget voor personeelskosten.

Daarnaast is er ten gunste van de reserve sinds 2022 het resultaat grotendeels gedoteerd en heeft er alleen in het jaar 2024 een onttrekking plaatsgevonden.

3. met de vorming van de bestemmingsreserve “doorontwikkeling Regio Midden-Holland” kunnen (éénmalige) kosten die verband houden met de start en vorming van het nieuwe regiobureau Regio Midden-Holland. Gedacht kan worden aan de uitgestelde ambities waarover in 2024 / 2025 besluitvorming heeft plaatsgevonden.

Ad 3)
De toevoeging aan de bestemmingsreserve van de bestuurlijke tafels betreft de op 3 december 2025 door het algemeen bestuur voorgestelde budgetoverheveling. Aangezien de gerealiseerde kosten uit de bestemmingsreserve onttrokken zijn, sluit het restant van de bestemmingsreserve aan met de budgetoverheveling waarover het Algemeen bestuur is geïnformeerd. Op basis van de huidige bestuurlijke afspraak hebben de bestuurlijke tafels in 2025 nog éénmaal de mogelijkheid om het niet bestede jaarbudget naar het nieuwe begrotingsjaar over te hevelen. Vanaf het begrotingsjaar 2026 vervalt deze bestuurlijke afspraak wat betekent dat het overgeheveld budget dat niet besteed wordt zal worden herbestemt of vrijvalt in de algemene middelen. 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 2025 wordt uitgeput. Het resterende saldo van het reguliere jaarbudget komt op basis van de bestuurlijke afspraak in aanmerkingen voor een budgetoverheveling.

Met betrekking tot het begrotingsjaar 2026 is afgesproken dat er in totaal € 152.211,- vanuit het boekjaar 2025 voor de bestuurlijke programma’s beschikbaar blijft, dit betreft het saldo van het niet bestede reguliere programmabudget 2025.

Het saldo van de betreffende bestemmingsreserve bedroeg in 2025 € 70.768,-. Ten laste van de bestemmingsreserve is slechts € 331,- onttrokken, waardoor er € 81.773,- aan de bestemmingsreserves gedoteerd moet worden om in 2026 een saldo van € 152.210,- voor de betreffende programma beschikbaar te hebben.

| **Bestemmingsreserve programma's** | | **31-12-2025** |
|---|---|---|
| Saldo voor onttrekking en / of dotatie | € | 70.768,00 |
| Onttrekking / dotatie | € | -331,00 |
| Voorstel resultaatbestemming 2025 | € | 81.773,00 |
| **Saldo na resultaatbestemming** | **€** | **152.210,00** |

Met deze saldering wordt alleen onderstaande budgetoverhevelingen in het voorstel resultaatbestemming opgenomen.

Op basis van bovenstaande toelichting bedraagt de mutatie in de bestemmingsreserve € 81.773,- en heeft betrekking op het volgende programma’s:

1. Programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt;
    a. Een budgetoverheveling van € 23.965,- van het jaar 2025 naar 2026.
2. Programma Ruimte en Wonen;
    a. Een budgetoverheveling van € 17.114,- van het jaar 2025 naar 2026.
3. Programma Verkeer en Vervoer;

a. Een budgetoverheveling van € 40.694,- van het jaar 2025 naar 2026.

De saldi van de budgetoverheveling zal aan de reeds bestaande bestemmingsreserve worden toegevoegd.

In de onderstaande tabel (kolom Resultaat 2025) 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 31-12-2025 voor bestemming | Resultaat 2025 | Bestemming | Uitkering | Stand 31-12-2025 na bestemming |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | | | | | |
| - Algemene reserve | 100.000 | 100.000 | 100.000 | | 200.000 |
| **Subtotaal algemene reserve** | **100.000** | **100.000** | **100.000** | **0** | **200.000** |
| Bestemmingsreserves | | | | | |
| - Bestemmingsreserve Doorontwikkeling Regio | 0 | 649.190 | 649.190 | 0 | 649.190 |
| - Bestemmingsreserve Programmaondersteuning en | 88.972 | -88.972 | -88.972 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve Verkeer Algemeen | 30.077 | 0 | 0 | 0 | 30.077 |
| - Bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en | 30.691 | 23.965 | 23.965 | 0 | 54.656 |
| - Bestemmingsreserve Ruimte en Wonen | 0 | 17.114 | 17.114 | 0 | 17.114 |
| - Bestemmingsreserve Verkeer en Vervoer | 7.759 | 40.694 | 40.694 | 0 | 48.453 |
| - Bestemmingsreserve Aanvullende capaciteit uitvoering van bestuurlijke programma's | 338.496 | -338.496 | -338.496 | 0 | 0 |
| - Bestemmingsreserve Duurzaamheid | 31.984 | 0 | 0 | 0 | 31.984 |
| **Subtotaal bestemmingsreserves** | **527.979** | **303.495** | **303.495** | **0** | **831.474** |
| | | | | | |
| **Totaal** | **627.979** | **403.495** | **403.495** | **0** | **1.031.474** |

*Bedragen x € 1,-*

# 3 Jaarverslag

De programma's in de begroting 2025 op hoofdlijnen vormen de basis voor de verantwoording voor het jaar 2025. In deze jaarrekening hebben we een financiële toelichting per programma opgenomen. In dit hoofdstuk wordt per bestuurlijk programma aangegeven wat bereikt is in relatie tot de voornemens uit de begroting.

## 3.1 Programma Regio Midden-Holland

De programma's in de begroting 2025 vormen de basis voor de verantwoording voor het jaar 2025. In deze jaarrekening hebben we een financiële toelichting per programma opgenomen. In dit hoofdstuk wordt per bestuurlijk programma aangegeven wat bereikt is in relatie tot de voornemens uit de begroting.

Organisatorisch werd in 2025 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 in de huidige structuur naar rato ambtelijke inzet op de inhoudelijke bestuurlijke overleggen.
Iedere gemeente levert ook een voorzitter van één van deze bestuurlijke overleggen.

### 3.1.1 Programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt

**Wat wilden we bereiken?**

- Wij wilden versterking van onze veelkleurige economische regio waar ruimte is voor innovatie en economische groei.
- Wij wilden een passend economisch profiel voor Midden-Holland waarmee de regio een economisch aantrekkelijke en duidelijke positie inneemt ten opzichte van de aangrenzende regio's.
- Wij wilden een verbetering van de aansluiting onderwijs – arbeidsmarkt en verbetering van de mogelijkheden van een leven lang leren.
- Wij wilden ruimte voor een kwalitatief sterke bedrijventerreinenmarkt met locaties en werkgelegenheid die kwaliteit toevoegen aan Midden-Holland.
- Wij wilden een gezonde en evenwichtige detailhandelsstructuur.
- Wij wilden een kwalitatieve en kwantitatieve kantorenmarkt die voorziet in de toekomstige kantorenbehoefte.
- Wij wilden de kwaliteiten van de economie versterken met een ontwikkelingsgerichte ruimtelijke ordening die ruimte biedt aan flexibiliteit, transformatie en vernieuwing.
- Wij gingen uit van een intensieve samenwerking tussen gemeenten en externe partners in het triple helixoverleg, waarbij de flexibiliteit van de netwerksamenwerking leidend is.
- Wij wilden de kracht van Midden-Holland actief uitdragen binnen en buiten de regio.

**Wat is er gerealiseerd?**

- Wij hebben de ruimtelijk-economische belangen uitgedragen en gestuurd op het bereiken van regionale ambities in intergemeentelijke en interregionale netwerken zoals regionale lobby in samenwerking met plattelandsgemeenten.

- Wij leverden strategische inbreng in provinciaal (omgevings)beleid waaronder de Ruimtelijk Economische Visie (REV) in afstemming met andere bestuurlijke overleggen zoals de regionale tafels Duurzaamheid, Ruimte en Wonen, Verkeer en Vervoer Midden-Holland en het Bestuurlijk Platform Groene Hart.
- Wij adviseerden over de ruimtelijk-economische positionering bij de brede heroriëntatie op de regionale samenwerking in Midden-Holland vanuit de strategische doelstelling van toekomstbestendige economie in Midden-Holland.
- Wij faciliteerden verkenning lobby-strategie voor meer ruimte en meer evenwicht voor bedrijvigheid en werklocaties in brede zin.
- Wij actualiseerden de regionale kantorenstrategie Midden-Holland.
- Wij coördineerden de regionale bijdrage aan de monitor bedrijventerreinen Zuid-Holland in samenwerking met de Metropoolregio Rotterdam Den Haag en Zuid-Holland Zuid en de monitor regionale bedrijventerreinenstrategie Midden-Holland.
- Wij besloten tot onderzoek naar verkenning regionaal accounthouderschap bedrijventerreinen Midden-Holland ter uitwerking van de regionale bedrijventerreinenstrategie Midden-Holland.
- Wij stemden af over indiening van gemeentelijke voorstellen voor aanmelding aan de pilotregeling ‘Toekomstbestendig maken van bestaande bedrijventerreinen’.
- Wij organiseerden duiding van het onderzoeksrapport Bruto Regionaal Product en Brede Welvaart Midden-Holland in relatie tot de operationalisering van de regionale economische visie en de innovatieagenda.
- Wij faciliteerden de verdere operationalisering van de innovatieagenda met aandacht voor het thema Custom Made Midden-Holland.
- Wij faciliteerden de deelname aan het kennis- en netwerkevent technische en maakindustrie Zuid-Holland ZIE 2025 ter profilering van de innovatie MKB-maakindustrie Midden-Holland.
- Wij besloten tot deelname aan het kennis- en netwerkevent technische en maakindustrie Zuid-Holland ZIE 2026.
- Wij faciliteerden de advisering van het triple helixoverleg Midden-Holland over de integrale laadvisie regio Midden-Holland.
- Wij herbevestigden de samenwerking met de Human Capital Agenda Zuid-Holland 2025 – 2030, waarbij via Campus Gouda en andere initiatieven zoals Krimpenerwaard Werkt wordt bijgedragen aan verbetering afstemming onderwijs- arbeidsmarkt Midden-Holland.
- Wij voerden de innovatieve projectenagenda uit waarmee we de economische speerpunten van de regio versterken en bijdragen aan de profilering van de regio.
- Wij sloten aan bij de Human Capital Agenda om bij te dragen aan vergroting van aanbod en kwaliteit van high tech vakmanschap.
- Wij bevorderden de afstemming tussen de regionale strategische economische visie, Agenda Verstedelijking en Mobiliteit (AVM) en (boven)regionale ruimtelijk-economische infrastructurele ontwikkelingen.
- Wij droegen bij aan de regionale investeringsagenda in samenhang met bovenregionale investeringspakketten ter realisatie van de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit en versterking van de samenwerking.
- Wij behartigden de belangen vanuit het triple helixoverleg Midden-Holland in regionale, interregionale en bovenregionale samenwerkingsverbanden en netwerken, zoals Bestuurlijk Overleg Economie Zuid-Holland (BOEZHD), bestuurlijk overleg gedeputeerden Economie

en triple helixoverleg Economie Onderwijs Arbeidsmarkt Midden-Holland, Human Capital Akkoord, Metropoolregio Rotterdam – Den Haag (MRDH).
- In mei 2025 vond een bezoek plaats van college Gedeputeerde Staten aan de regio/ DB. Daar is gepleit voor meer evenwicht in ruimtelijke-economische mogelijkheden namens triple helix-overleg.
- Wij deelden kennis, voeren het debat en versterken samen met het onderwijs, bedrijfsleven en het netwerk van partijen op het gebied van Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt Midden-Holland.

**Wat heeft het gekost?**
Het bestuurlijk overleg Economie, Onderwijs, Arbeidsmarkt had in 2025 een totaal budget beschikbaar van € 85.691,- en daarvan is € 31.035,- besteed. De gerealiseerde kosten 2025 hebben betrekking op:

- Expositiestand op vakbeurs ZIE: de technologische industrie
- Inzet projectleider ZIE25
- De projectmatige kosten “Actualisatie Regionale kantorenstrategie”
- De projectmatige kosten “Monitoring bedrijventerreinen”

### 3.1.2 Programma Verkeer en Vervoer

We werken al een kleine 10 jaar aan de uitvoering van het Regionaal Verkeer- en Vervoerplan (RVVP) van Regio Midden-Holland. Het uitvoeringsprogramma van het RVVP is in december 2021 geactualiseerd met de vaststelling van het geactualiseerde uitvoeringsprogramma Regionaal Verkeer- en Vervoerplan / Regionaal Mobiliteitsprogramma (RVVP / RMP) door de colleges van B&W en het dagelijks bestuur van het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard. In het bestuurlijk overleg Verkeer en Vervoer van oktober 2023 is ter bevordering van de uitvoerbaarheid besloten om logische combinaties aan te brengen van projecten.

**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 hoofdopgaven zijn in het uitvoeringsprogramma Regionaal Verkeer- en Vervoerplan / Regionaal Mobiliteitsprogramma 12 speerpunten voor beleid opgenomen:
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.

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.

**Wat is er gerealiseerd?**
De 12 speerpunten uit het uitvoeringsprogramma RVVP zijn gekoppeld aan projecten. 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 “Vervolg A12 Gouda-Utrecht met realisatie directe verbinding A12/N11 in westelijke richting (Bodegravenboog)”: Naar aanleiding van het BO MIRT is door regionaal trekker Bodegraven-Reeuwijk en Alphen aan den Rijn een stevige lobby ingezet en is de minister uitgenodigd voor een werkbezoek. Met de partners binnen de regio en de samenwerking voortkomend uit Beter Bereikbaar Gouwe wordt de gezamenlijke inzet en lobby verder afgestemd.
- Lobby bij Rijk en belangenvertegenwoordiging bij MIRT-planuitwerking ten behoeve van RVVP-project “Verbreding A20 Nieuwerkerk aan den IJssel - Gouwe aquaduct: monitoring Planuitwerking MIRT”: Het project is momenteel in de planuitwerkingsfase. Via de Bestuurlijke Adviesgroep A20 (BAG) is de regio direct betrokken. Met de partners is een vervolg gegeven aan de mobiliteitsaanpak van Zuid-Holland Bereikbaar met onder andere de Slim Reizen app.
- “N210 Algeracorridor: ontsluiting Krimpenerwaard richting Rotterdamse regio verbeteren”: de Metropoolregio Rotterdam Den Haag, provincie Zuid-Holland en gemeenten Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel, Krimpenerwaard en Rotterdam zijn het in 2024 eens geworden over de maatregelen voor de Algeracorridor (N210). De uitvoering start in 2027.

Inzet op thema’s die een bijdrage vormen aan de speerpunten, zijn bijvoorbeeld het stimuleren van OV-gebruik en ketenmobiliteit, flexibel reisgedrag en duurzame mobiliteit:

- Wij adviseerden de concessieverleners- en houders van de busconcessie Zuid-Holland Noord en de treindienst Alphen aan den Rijn - Gouda over onder andere de dienstregeling en de dienstverlening. Dit gebeurt in de Stuurgroep Zuid-Holland Noord en de Stuurgroep Treindienst Alphen aan den Rijn - Gouda. De gemeenten en de regio zijn door de provincie betrokken geweest bij de start van de nieuwe concessie Zuid-Holland Noord in 2025. Naast reguliere thema’s als zoals handhaving en marketing komen ook nieuwe ontwikkelingen zoals gratis OV voor minima aan de orde, waarbij wordt samengewerkt met het sociaal domein en uitvoeringsorganisatie Wijmobiel.
- Overleg in de landsdelige spoor en OV-tafel over het landelijk spoornetwerk.
- Stimuleren van activiteiten uit het regionaal Uitvoeringsprogramma verkeersveiligheid 2025-2027. Door de provincie is in 2025 een subsidie toegekend van € 931.770 voor de uitvoering van de projecten.
- In 2025 heeft hiermee inzet plaatsgevonden voor diverse regionale en lokale activiteiten uit het actieprogramma zoals School op Seef, verkeersleerkrachten en Totally Traffic.
- Het uitvoeringsprogramma is ook de basis voor subsidieaanvragen in het kader van de Subsidieregeling Mobiliteit en de landelijke investeringsimpuls verkeersveiligheid.
- Voordracht voor subsidie regionale verkeer- en vervoerprojecten vanuit de Subsidieregeling Mobiliteit (SRM) van Provincie Zuid-Holland. Namens de regiowegbeheerders ging het om

1,2 miljoen euro, met de regionale gebiedsagenda mobiliteit als onderlegger. Doel is om te komen tot een integrale gebiedsaanpak van infrastructuur voor OV, infra, fiets en verkeersveiligheid.

- Duurzame mobiliteit: in 2025 is gewerkt aan de opbouw van de activiteiten en projecten op het vlak van duurzame mobiliteit, in lijn met het RMP (Regionaal Mobiliteitsprogramma). Het bestuurlijk overleg Verkeer en Vervoer heeft besloten tot de inzet van 1 fte in 2025 aan extra projectcapaciteit om te kunnen werken aan duurzame mobiliteit.
- In opdracht van de regio en heeft Zuid-Holland Bereikbaar de basisaanpak in 2025 uitgerold in Midden-Holland. Daarmee geeft de regio uitvoering aan het project ‘stimuleren duurzaam mobiliteitsgedrag’ uit het RVVP/ RMP. De basisaanpak bestaat uit een gedragsaanpak (gericht op bewoners en reizigers), een werkgeversaanpak (gericht op werkgevers), een logistieke aanpak (gericht op logistieke bedrijven) en uit communicatie. De provincie droeg 25.000 euro bij in de kosten in 2025. Mede vanwege de steun van de provincie is de basisaanpak nu vanaf 2026 standaard onderdeel van het werkplan van Zuid-Holland Bereikbaar. Aanvullende lokale en regionale projecten komen ten laste van gemeenten en de regio. Daartoe is in 2025 begonnen met het met elkaar opstellen van een maatregelenpakket dat samen met de basisaanpak onderdeel zal worden van de gebiedsaanpak “Midden-Holland Bereikbaar”.
- Vanuit project 9 ‘Stimuleren van duurzaam mobiliteitsgedrag inclusief werkgeversaanpak en deelmobiliteit’ van het uitvoeringsprogramma van het RVVP komt het regionaal Actieplan Deelmobiliteit. In 2025 is onder andere bemiddeld bij het uitrollen van Donkey Republic deelfietsen in heel Midden-Holland. Met de verschillende partijen loopt het gesprek om het aantal fietsen uit te breiden tot een regiodekkend netwerk onder andere voor the last mile. Ook is een aantal gemeenten ondersteund bij de aanvraag van landelijke meerjarige subsidie voor inclusieve deelmobiliteit.
- Participatie in de Regionale Aanpak Laadinfrastructuur Zuid-West (RAL). De RAL faciliteert een vertegenwoordiger/aanjager voor de regio. Binnen de RAL wordt kennis gedeeld over ontwikkelingen op het gebied van laadinfrastructuur. In de regio heeft de aanjager in 2025 de regionale integrale laadvisie “Ruimte voor laden” opgesteld en ter vaststelling voorgelegd aan de raden. Ook wordt met gemeenten uit de Rotterdamse regio geparticipeerd in voorbereidingen op de nieuwe publieke laadconcessie.
- Lobby in diverse bovenregionale overlegverbanden, zoals voor OV in de komende decennia in landsdelige OV- en Spoortafels.
- Inventarisatie van het fietsnetwerk in aanloop naar de actualisering van het fietsbeleid van de provincie in 2026. Ook lopen diverse projecten gericht op de realisatie van doorfietspaden en verbetering van het fietsnetwerk.
- Belangenbehartiging van de regio in (boven)regionale overleg en lobby in het belang van de projecten uit het RVVP van Midden-Holland. Naast duurzame mobiliteit, fiets, OV, station en verkeersveiligheid gaat het ook over infrastructuurprojecten zoals A12, A20, Algeracorridor en Bodegravenboog.
- Afstemmen op beleidsmatig en strategisch gebied met andere regio’s en wegbeheerders, bilateraal en collectief bijvoorbeeld via het Provinciaal Verkeer- en Vervoerberaad. Er heeft inbreng plaatsgehad bij plannen van andere overheden zoals OV-visies en mobiliteitsvisies van provincie, Metropoolregio Rotterdam Den Haag en andere partijen.

- Ondersteunen van de vorming van een consortium van bedrijven en een tankstation dat een landelijke aanvraag kan doen voor waterstof-subsidie (SWIM). Een eerste bijeenkomst trok veel interesse van bedrijven. De provincie ondersteunt hierbij ook financieel.
- Verkennen van de mogelijkheden voor samenwerking op thema's als duurzame mobiliteit met het bestuurlijk overleg Economie, Onderwijs, Arbeidsmarkteconomie en Campus Gouda.

**Wat heeft het gekost?**
Het bestuurlijk overleg Verkeer en Vervoer had in 2025 een totaal budget beschikbaar van € 62.759,- en daarvan is € 14.305,- besteed. De gerealiseerde kosten 2025 hebben betrekking op de A20 Mobiliteitsmanagement Zuid-Holland Bereikbaar Slim Reizen App en de inzet kwartiermaker project waterstof.

### 3.1.3 Programma Ruimte en Wonen

**Wat wilden we bereiken?**
- Wij wilden een vitale en duurzame regio zijn, waar ruimte is voor innovatie, een goed functionerende woningmarkt op lokaal en regionaal niveau en ruimte voor economische groei.
- Wij wilden een ontwikkelingsgerichte ruimtelijke ordening met aandacht voor (OV-) bereikbaarheid, klimaat(-adaptatie), biodiversiteit, energietransitie en het water- en bodemsysteem.
- Wij wilden de kwaliteiten van de woonmilieus in verschillende delen van de regio versterken waarbij er ruimte is voor flexibiliteit en bewegingsruimte binnen gedeelde kaders.
- Wij wilden het aanbod op de woningmarkt aansluiten bij de behoefte van de verschillende doelgroepen in onze eigen regio en bijdragen aan de nationale woningbouwopgave.
- We gingen daarbij uit van grotere betrokkenheid van externe partners, gemeenten en gemeenteraden in de netwerksamenwerking. Dit bood ruimte om snel op onvoorziene kansen en ontwikkelingen in te spelen.
- Wij wilden 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 brachten wij op een nationaal niveau onder de aandacht en wij ondersteunden het Platform Slappe Bodem en maakten gebruik van het Kenniscentrum Bodemdaling en Funderingen.

**Wat hebben we ervoor gedaan?**
- Wij hebben de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit en de Ambitieagenda Midden-Holland uitgedragen en gestuurd op het bereiken van de gestelde ambities, binnen en buiten Midden-Holland. Daartoe hebben we inhoudelijke kennis van de gemeenten, contacten bij Provincie en Rijk benut, regionaal draagvlak benut en integraliteit vergroot. Daarvoor hebben we de intergemeentelijke samenwerking benut en versterkt.
- Wij hebben de belangen van de gemeenten behartigd in intergemeentelijke provinciale, interregionale en landelijke netwerken zoals Deltaprogramma Rijnmond-Drechtsteden, Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie en NOVEX Groene Hart.

- Wij hebben de Regionale Investeringsagenda (RIA) Groene Hart – Midden-Holland opgesteld, als inbreng voor de RIA NOVEX Groene Hart.
- Wij hebben het regionale woningbouwprogramma geactualiseerd in lijn met de provinciale programmeringsmethodiek en volgens regionale doelstellingen.
- Wij hebben belangrijke opgaven uit de regionale realisatieagenda geagendeerd en overtuigend en aansprekend uitgedragen.
- Wij hebben overleg tussen de samenwerkende gemeenten en de in Midden-Holland werkzame woningcorporaties georganiseerd.
- Wij hebben regionale woondealtafels georganiseerd en zijn hierover in gesprek gegaan met de provincie Zuid-Holland en het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.
- Wij hebben geparticipeerd in de provinciale woondealtafel.
- Wij hebben uitvoering gegeven aan de regionale realisatieagenda door het inrichten van een regionale versnellingstafel met woningcorporaties, ontwikkelaars en andere bij de woningmarkt in Midden-Holland betrokken partijen.
- Wij hebben in samenwerking met woningcorporaties een verkenning uitgevoerd naar wenselijkheid en haalbaarheid van een bouwstroom in Midden-Holland.
- Wij hebben de regionale woonzorgvisie met het daarbij behorende onderzoeksrapport en een begrippenlijst aan de gemeentebesturen, stakeholders en adviesraden aangeboden.
- Wij zijn gestart met het opstellen van een regionaal afsprakenkader ter uitwerking van de regionale woonzorgvisie.
- Wij zijn gestart met het verbinden van de ruimtelijke en woningbouwopgaven aan de regionale energiestrategie (bijvoorbeeld gasloos bouwen, windturbines en zonnepanelen) en de economische visie en mobiliteit / verkeer.
- Wij hebben regionale strategische inbreng in het ruimtelijk beleid van Provincie en rijksoverheid geleverd onder meer door zienswijzen op de herijking provinciaal omgevingsbeleid 2025 en de Ontwerp-Nota Ruimte.
- Wij zijn met de provincie gestart met het proces voor de gebiedsgerichte uitwerking van het Ruimtelijk Voorstel.
- Wij zijn gestart met het opstellen van de nieuwe Strategische Agenda Midden-Holland.
- Wij hebben kennis gedeeld in de werkregio ruimtelijke adaptatie Midden-Holland.
- Wij hebben de uitvoering gemonitord van de maatregelen waarvoor financiering is aangevraagd via Impulsregeling Ruimtelijke Adaptatie (Deltaprogramma).
- Wij hebben een regionale klimaatstresstest uitgevoerd.
- Het Platform Slappe Bodem* en het Kenniscentrum Bodemdaling en Funderingen zijn benut om kennis en ervaringen rondom bodemdaling te delen en kennis te ontwikkelen. Via het Platform Slappe Bodem wordt het vraagstuk rondom “slappe bodem”, bodemdaling en funderingsproblematiek blijvend bij zowel de gemeentelijke, waterschaps-, provinciale als landelijke politiek onder de aandacht gebracht.
- Wij hebben de inbreng namens de regio met betrekking tot de opvang van asielzoekers en Oekraïense vluchtelingen aan de Provinciale Regietafel Vluchtelingen (PRT) georganiseerd.
- In het kader van de Spreidingswet is in onze regio door alle gemeenten gezocht naar geschikte opvangplekken voor asielzoekers. De resultaten hiervan zijn verwerkt in het verslag van de Commissaris van de Koning welke in november 2025 is opgeleverd.
- Wij hebben gemeenten ondersteund bij de realisatie van asielopvang en de afstemming over de opgave rond asielopvang.

**Wat heeft het gekost?**
Het bestuurlijk overleg Ruimte en Wonen had in 2025 een totaal budget beschikbaar van € 55.000,- en daarvan is € 37.866,- besteed. De gerealiseerde kosten 2025 hebben betrekking op:

- De projectmatige kosten “Investeringsagenda Groene Hart”
- De projectmatige kosten “Regionale versnellingstafel”
- De projectmatige kosten “Regionale woonzorgvisie”

* 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 2025-2029. Het Platform Slappe Bodem wordt gefaciliteerd door de regio Midden-Holland.

### 3.1.4 Programma Duurzaamheid

**Wat wilden we bereiken?**
Op basis van de begroting 2025 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 bundelen en uitwisseling tussen overheid, bedrijven en inwoners.
- Wij willen biodiversiteit herstel in de regio stimuleren.
- Wij willen circulariteit in de regio stimuleren.

Potentiële opgavegerichte doelstellingen:

- Wij willen kennis en best-practices uitwisselen over duurzame ontwikkelingen waar elke gemeente mee te maken heeft zoals de warmtetransitie, klimaatadaptatie en het Schone luchtakkoord.
- Wij willen bedrijven ondersteunen in hun wettelijke en bovenwettelijke verduurzamingsopgave, met name op het gebied van energiebesparing.
- Wij willen inzicht hebben in de mogelijkheden om verduurzaming te financieren.

**Wat is er gerealiseerd?**

- Om integraal samen te werken met relevante stakeholders en andere vakgebieden aan gezamenlijke ambities om te verduurzamen, hebben wij met het bestuurlijk overleg Duurzaamheid externe locaties bezocht en rondleidingen gekregen om kennis op te doen en te netwerken.
- Ook zijn we doorgegaan met de uitwerking van de Regionale Energietransitie Agenda. In lijn met de ontwikkeling van de oprichting van een eigenstandig regiobureau Midden-Holland hebben wij voorbereidingen getroffen om de werkzaamheden voor de tafel Duurzaamheid en RES samen te voegen. De focus verschuift steeds meer naar de aanpak van netcongestie.

- Ook namen alle gemeenten deel in de samenwerking Groene Hart Werkt! en aan het Schone Lucht Akkoord.
- Wij hebben kennis en best-practices uitgewisseld over “isoleren en besparen” en warmteprogramma’s.
- Wij hebben een start gemaakt met een gezamenlijk inkooptraject van de plan-MER voor de warmteprogramma’s.
- Wij hebben een SPUK aangevraagd om de isolatieopgave te versnellen door de uitvoering van de Soorten Management Plannen voor te bereiden en meer bekendheid geven aan de mogelijkheden voor inwoners om de woning te isoleren.
- Wij hebben een eerste aanzet gemaakt voor een aanpak van netcongestie in de werkgroep energiesysteem.
- Wij hebben regionaal bijgedragen in de Energieraad van Provincie Zuid-Holland.
- Om biodiversiteit te stimuleren hebben wij de digitale kaarten ten behoeve van het maaibeleid samengevoegd.
- Wij werkten aan afstemming van ecologisch maaibeheer.
- Wij wisselden kennis uit over de ontwikkeling van Soorten Management Plannen (SMP) bij de verschillende gemeenten.

- Om circulariteit te stimuleren is de samenwerking in Groene Hart Circulair verder uitgebreid. Er worden diverse projecten uitgevoerd, zoals een pilot van de gedragscampagne ‘koop tweedehands of refurbished’, deelname aan de Reparatiecoalitie Zuid-Holland, deelname aan de ruimtelijke strategie voor een circulaire regio en het opzetten van een Circulair Loket voor ondernemers.

**Wat heeft het gekost?**
Het bestuurlijk overleg Duurzaamheid had in 2025 een totaal budget beschikbaar van € 87.315,- en daarvan is € 55.330,- besteed. De gerealiseerde kosten in 2025 hebben betrekking op:

- het bijdragen aan het Actieplan circulaire economie Groene Hart!

### 3.1.5 Cultuur

**Wat wilden we bereiken?**

- Wij wilden cultuureducatie bevorderen en op de agenda houden binnen het primair onderwijs, de culturele instellingen en de gemeenten.
- Via het landelijke meerjarige subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit werkten wij met elkaar aan het stimuleren, verbreden en verankeren van cultuuronderwijs op basisscholen. Met als doel om kinderen te laten profiteren van kwalitatief goed cultuuronderwijs waarin ze plezier hebben, talenten ontdekken en belangrijke vaardigheden opdoen. De speerpunten zijn bepaald in het gezamenlijke opgestelde regionale projectplan behorend bij de subsidieregeling Cultuureducatie met Kwaliteit 2025-2028.
- Wij richten ons op de verbinding tussen de vijf gemeenten onder andere via een culturele belevingsroute Midden-Holland en de gezamenlijk uit te werken focuspunten Jongeren & Cultuur en Immaterieel Erfgoed.
- Wij wilden zorgen voor meer samenhang en afstemming tussen de beleidsgebieden Cultuur en Erfgoed.

**Wat is er gerealiseerd?**
Cultuureducatie bevorderen en de deelname aan het subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit:

- Zorgdragen voor actieve deelname van de 5 gemeenten aan het subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-juli 2025 en in de samenwerking met de penvoerder, de Cultuureducatiegroep.
- Uitvoering geven aan projectplan ‘Cultuureducatie Verrijkt je kijk!’ voor deelname aan subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-juli 2025.
- Zorgdragen voor actieve deelname van de 5 gemeenten aan het programma Cultuureducatie met Kwaliteit 2025-2028 in de samenwerking met penvoerder Cultuureducatiegroep.
- Uitvoering geven aan projectplan ‘Doelbewust verrijken vanuit nieuwsgierigheid’!’ voor deelname aan subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit 2025-2028.

Verbinding tussen de 5 gemeenten met focuspunten Jongeren & Cultuur en Immaterieel Erfgoed:

- Vanuit de status als stedelijke cultuurregio deelnemen aan cultuurconvenant tussen het Ministerie van OCW en provincie Zuid-Holland; Regio Midden-Holland maakt hier als stedelijke cultuurregio onderdeel van uit.
- Coördineren van de SPUK-subsidie voor Jongeren en Talentontwikkeling. Reeds in 2024 ontving de Regio Midden Holland is €117.000 (opgenomen in de begroting van gemeente Zuidplas); onder andere voor inzet project ‘Boost Your Skillz’. De SPUK-regeling, die zou eindigen op 31 december 2025, is verlengd tot 31 december 2026, zodat de middelen ook in 2026 mogen worden gebruikt.
- Stimuleren van een netwerk tussen cultuur, onderwijs en het sociaal domein.
- Bijdragen aan project Ambacht in het Groene Hart in samenwerking met Alphen aan den Rijn/Gouda/Woerden (AGW), met als doel de zichtbaarheid en waardering van ambachten te vergroten, ambachten te verbinden met jongeren en het onderwijs, en het netwerk van ambachtslieden te versterken. Resultaten waren onder andere de Open Ambachtenroute op 15 november 2025 en een (reizende) expositie over de ambachtslieden.
- Afstemming met erfgoedambtenaren rondom het focuspunt Immaterieel Erfgoed, met als inzet ambachten.
- Voorbereiding voor de omvorming van lokale omroepen naar streekomroep.
- Verbinding in beleid realiseren door culturele doelgroepenanalyse naar de inwoners en het culturele aanbod in de regio, uitgevoerd door provinciale ondersteuningsinstelling Kunstgebouw.

**Wat heeft het gekost?**
Het bestuurlijk overleg Cultuur heeft in 2025 het totaal beschikbare budget van €10.000,- volledig besteed. De gerealiseerde kosten 2025 hebben betrekking op het project Ambacht in het Groene Hart.

### 3.1.6 Wat heeft het programma Regio Midden-Holland gekost?

Over het gehele jaar bedraagt het positieve resultaat van het programma Regio Midden-Holland € 403.495,- positief.

| **Regio Midden-Holland** | | | |
|---|---|---|---|
| | | **2025** | |
| | KS Omschrijving | **Realisatie** | **Begroting** |
| | Algemene Bijdrage | -1.367.185 | -1.367.186 |
| | Overige Bijdragen | -142.268 | -120.154 |
| | Projectbaten | -768.190 | -1.025.747 |
| **Totaal Baten** | | **-2.277.643** | **-2.513.087** |
| | Personeelskosten | 722.371 | 889.896 |
| | Apparaatskosten | 49.308 | 70.000 |
| | Directe productkosten | 255.087 | 539.428 |
| | Doorberekende kosten | 79.523 | 91.407 |
| | Projectlasten | 768.190 | 1.025.747 |
| **Totaal Lasten** | | **1.874.479** | **2.616.478** |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | | **-403.164** | **103.391** |
| Mutatie reserve | | -331 | -145.761 |
| **Resultaat** | | **-403.495** | **-42.370** |

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

### 3.1.7 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 31-12-2025 in de jaarrekening 2025 (vóór resultaatbestemming):

| **Vrij aanwendbare reserves behorend tot weerstandscapaciteit** | **Bedrag in €** |
|---|---|
| Algemene reserve | 100.000 |
| **Totaal weerstandcapaciteit** | **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 op 4 oktober 2023 bepaald dat een bedrag van € 100.000 in de algemene reserve beschikbaar moet zijn om eventuele risico's te kunnen dekken. Zoals in hoofdstuk 2.2 (voorstel resultaatbestemming) is weergegeven zal het risicoprofiel met ingang van het begrotingsjaar 2026 wijzigen. In het voorstel resultaatbestemming is voorgesteld om het eigen vermogen met € 100.000,- te verhogen waardoor een weerstandsvermogen van € 200.000,- beschikbaar zal zijn. In 2026 zal de nota "weerstandsvermogen en risicobeheersing" geactualiseerd worden waarbij bepaald wordt welk weerstandsvermogen gewenst is. Na bestuurlijke goedkeuring van de nota zal het weerstandsvermogen naar het gewenste saldo gecorrigeerd worden.

Op basis van de afspraken wordt een positief resultaat aan de deelnemers gerestitueerd en / of aan de (bestemmings)reserves toegevoegd.

## Projecten

Bij projecten is vaak sprake van medefinanciers zoals provincie 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. De vastgestelde nota van oktober 2020 is in 2023 geactualiseerd en in de vergadering 4 oktober 2023 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Gelet op de organisatorische wijzigingen en doorontwikkeling van Regio Midden-Holland zal het risicoprofiel van de Regio Midden-Holland in 2026 worden herijkt en zal het benodigde weerstandscapaciteit opnieuw worden berekend.

Kengetallen
In navolging van voorgaande jaren moet in de jaarstukken 2025 op grond van de ministeriële regeling de volgende financiële kengetallen weergegeven worden.

| **Jaarverslag jaar 2025** | **Verloop van de kengetallen** | | |
|---|---|---|---|
| **Kengetallen:** | **Verslag 2024** | **Begroting 2025** | **Verslag 2025** |
| netto schuldquote | -50,7% | -27,0% | -45,3% |
| netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | -50,7% | -27,0% | -45,3% |
| solvabiliteitsrisico | 40,6% | 37,7% | 44,9% |
| structurele exploitatieruimte | 10,5% | 0,0% | 18,6% |
| 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 2025 is ten opzichte van 2024 afgenomen. 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 solvabiliteitratio 2025 is ten opzichte van 2024 met 3,3% toegenomen. Regio Midden-Holland heeft met een percentage van 44,9% 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 groter is geworden waardoor de solvabiliteitsratio is toegenomen.

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 2025 | Ultimo 2024 |
|---|---|---|
| Boekwaarde vaste activa | 0 | 0 |
| Overige verbonden partijen | 0 | 0 |
| Totaal vaste activa | 0 | 0 |
| | | |
| Deze boekwaarde wordt gefinancierd met: | | |
| | | |
| Langlopende schulden | 0 | 0 |
| Eigen vermogen | 1.031 | 628 |
| Voorzieningen | 0 | 0 |
| Totaal financiering | 1.031 | 628 |
| | | |
| Financieringsoverschot | 1.031 | 628 |
| | | |
| Toename financieringsoverschot | 403 | |

## 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 € 2.193.186,- ofwel € 179.841,-.

Volgens de jaarrekening 2025 bedraagt het overschot op de vlottende middelen (bedragen x € 1.000):

| | |
|---|---|
| Totaal vlottende passiva | 1.267 |
| Totaal vlottende activa | 2.298 |
| Overschot middelen | -1.031 |

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 € 2.193.186,- ofwel € 438.637,-.

| **Renterisico's** | **2025** |
|---|---|
| Renteherzieningen | 0 |
| Aflossingen | 0 |
| **Renterisico** | **0** |

| **Berekening renterisiconorm** | |
|---|---|
| Begrotingstotaal 2025 | 2.193.186 |
| Percentage cf. regeling | 20% |
| **Renterisiconorm 2025** | **438.637** |

| **Toetsing renterisico aan norm** | |
|---|---|
| Renterisico | 0 |
| Renterisiconorm | 438.637 |
| **Onderschrijding** | **-438.637** |

De Regio Midden-Holland heeft in 2025 geen langlopende geldleningen en is er ook geen aangegaan waardoor er in 2025 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 uitgevoerd door de BNG Bank. In 2025 heeft de beschikbare overtollige liquiditeit geresulteerd in een renteresultaat van € 43.039,-.

**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 2025 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 (ODMH) afgesloten. Gelet op de organisatorische wijzigingen en doorontwikkeling van Regio Midden-Holland zullen in 2026 nieuwe afspraken worden gemaakt over de gewenste bedrijfsvoeringsondersteuning vanuit de ODMH, welke zullen resulteren in een nieuwe dienstverleningsovereenkomst.

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

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.

Tijdens de vergadering van 4 oktober 2023 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 rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur en de accountantscontrole van de Regio Midden-Holland. Dit is nodig voor het dagelijks bestuur en de accountant die een oordeel moeten geven over de rechtmatigheid van de administratie van de Regio Midden-Holland.

*Rechtmatigheidsverantwoording:*
Met ingang van verslagjaar 2023 legt het dagelijks bestuur zelfstandig verantwoording af in de jaarrekening over de naleving van de financiële rechtmatigheid. Deze verantwoording is opgenomen in hoofdstuk 4.4.8 van de jaarrekening.

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

In navolging van het interne controleplan zijn verbijzonderde interne controles (VIC) uitgevoerd, waarbij we in nauwe samenspraak met de accountant de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles bepaald hebben. Met onze interne controles hanteren we de goedkeurings- en rapporteringstoleranties, zoals vastgelegd in het Controleprotocol 2025 - 2028.

De rapporteringstolerantie voor fouten in de jaarrekening en onduidelijkheden in de controle hebben gezamenlijk een verantwoordingsgrens van 2% van de lasten.

Voor het jaar 2025 is de verantwoordingsgrens op basis van de werkelijke lasten vastgesteld op € 37.490,-.

*Begrotingscriterium*
De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Dit wordt formeel als volgt omschreven: “Financiële beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de baten en lasten (exploitatie), alsmede de balansposten (investeringen), dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium).

Bij het begrotingscriterium gaat het om controle op over- en onderschrijdingen van de geautoriseerde begroting na begrotingswijzigingen in het boekjaar. Vastgesteld wordt of er sprake is van dit soort over- en onderschrijdingen en of ze passen binnen het beleid en met reden zijn toegelicht in de jaarrekening. Bij de beoordeling wordt onderscheid gemaakt tussen over- en onderschrijdingen. Baten en lasten mogen niet worden gesaldeerd.

a. Overschrijdingen van lasten zijn altijd onrechtmatig, maar kunnen acceptabel zijn op basis van gemaakte afspraken. In de rechtmatigheidsverantwoording worden de onrechtmatigheden weergegeven evenals het aandeel daarvan dat acceptabel is op basis van de afspraken.
b. Onderschrijdingen van lasten en over- of onderschrijdingen van baten zijn in de aard niet onrechtmatig. Wanneer ze tijdig gemeld zijn bij het algemeen bestuur vervalt de onrechtmatigheid. Bij Regio Midden-Holland is de gebruikelijk gang van zaken dat onderschrijdingen in de jaarrekening vermeld worden. Dit voldoet aan de tijdige melding. In artikel 11 (begrotingscriterium) van de financiële verordening is e.e.a. nader toegelicht.
c. Reservemutaties zijn onrechtmatig als er geen besluit van het algemeen bestuur aan voorafgegaan is. Dergelijke besluiten moeten voor 31 december van het verslagjaar genomen zijn.
d. Overschrijdingen van investeringskredieten zijn altijd onrechtmatig, maar kunnen acceptabel zijn op basis van gemaakte afspraken. In de rechtmatigheidsverantwoording worden de onrechtmatigheden weergegeven evenals het aandeel daarvan dat acceptabel is op basis van de afspraken.
e. Onderschrijdingen van investeringskredieten zijn in de aard niet onrechtmatig. Wanneer ze tijdig gemeld zijn bij het algemeen bestuur vervalt de onrechtmatigheid. Bij het Regio Midden-Holland is de gebruikelijk gang van zaken dat de onderschrijdingen in de jaarrekening vermeld worden. Dit voldoet aan de tijdige melding. In artikel 11 (begrotingscriterium) van de financiële verordening is e.e.a. nader toegelicht.

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door

het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 37.490,- . De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV.

*Bevinding*
Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 0,- bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 37.490,-. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 0,- acceptabel op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

*Tabel rechtmatigheidsverantwoording*

| **Begrotingscriterium** | | **x € 1.000,-** |
|---|---|---|
| 1A | Overschrijding lasten programma's | - |
| 1B | Overschrijding investeringsbudgetten | - |
| 2 | Ongeautoriseerde reservemutaties | - |
| 3 | Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld | - |
| ***Totaal begrotingsonrechtmatigheden*** | | - |
| 4 | Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. | - |
| | De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht. | - |
| **Voorwaardencriterium** | | |
| 5 | Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed | - |
| **M&O-criterium** | | |
| 6 | Geen bevindingen | - |
| **Totaal onrechtmatigheden** | | - |
| **Waarvan acceptabel** | | - |
| **Waarvan niet-acceptabel** | | - |

*Voorwaardencriterium*

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern.

In 2025 zijn controles uitgevoerd in het kader van de wet- en regelgeving voor de (Europese) aanbesteding en voor de WNT-verantwoording. Hierbij zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

*Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium*
Het derde criterium betreft misbruik en oneigenlijk gebruik. Veelal is M&O-beleid geïntegreerd binnen de processen. Qua onderbouwing van de verantwoording op dit gebied kan daarom gebruik worden gemaakt van de procescontroles die worden uitgevoerd om vast te stellen of voldaan is aan het voorwaardencriterium.

In 2025 zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd in het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik.

*Overige bijzonderheden*
Op 1 oktober 2025 is door het Algemeen Bestuur de Management Rapportage vastgesteld. In deze rapportage staat onder andere de bestuurlijke afspraak omschreven dat een restant van de reguliere jaarbudgetten van de bestuurlijke programma's éénmalig in aanmerking komen voor budgetoverheveling naar begrotingsjaar 2026. Aan het eind van begrotingsjaar 2025 is het Algemeen Bestuur op de hoogte gebracht van de geprognosticeerde budgetoverhevelingen naar het volgende begrotingsjaar.

Regio Midden-Holland heeft een beperkte begroting. Ten tijde van de transitie (medio 2015) zijn de personeels, huisvesting en investeringskosten door de deelnemers overgenomen. Daarnaast zijn alle activa (o.a. inventaris, automatisering en pand) door de Omgevingsdienst Midden-Holland overgenomen. Om deze reden beperkt de interne controle zich tot een toetsing op het gebied van de budgethoudersregeling. Bij de controle zijn er geen fouten geconstateerd die tot onrechtmatigheden hebben geleid.

Met ingang van het begrotingsjaar 2026 zal er een organisatorische wijziging plaatsvinden waarbij de begroting omvangrijker wordt. Dit wordt veroorzaakt doordat er een regiobureau wordt opgericht waarbij ook personeels, huisvesting en investeringskosten voor 2026 begroot en gerealiseerd zullen worden.

*Conclusie*
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves.

### 3.2.6 Openbaarheid

Op 1 mei 2023 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). In deze jaarrekening wordt verslag gedaan van de uitvoering van de Woo.

Regio Midden-Holland heeft in 2025 invulling gegeven aan de verplichtingen uit de Woo. Regio Midden-Holland is aangesloten op Overheid.nl.
We voldoen aan bekendmaken van de, in de huidige fase, verplichte informatiecategorieën. Ook is een Woo-plan opgesteld waarin volgens door de wetgever aangegeven fases toegewerkt wordt naar openbaarheid van alle verplichte informatiecategorieën.
Regio Midden-Holland is zichtbaar in de Woo-index, die bestuursorganen binnen het Register van Overheidsorganisaties de mogelijkheid geeft om Woo-informatie openbaar te maken op de website organisaties.overheid.nl.

### 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.

# 4 Jaarrekening

Hierna wordt via de balans met toelichting en de resultatenrekening met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2025 gerealiseerde beleid.

## 4.1 Balans Regio Midden-Holland per 31 december 2025

| (bedragen x € 1.000)<br>ACTIVA | | Ultimo<br>2025 | | Ultimo<br>2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | | |
| *Materiële vaste activa* | | ***0*** | | ***0*** |
| - Investeringen met een economisch nut | 0 | | 0 | |
| **Totaal vaste activa** | | **0** | | **0** |
| **Vlottende activa** | | | | |
| *Uitzettingen met en rentetypische looptijd korter dan één jaar* | | ***1.683*** | | ***1.031*** |
| - Vorderingen op openbare lichamen | 64 | | 104 | |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist | 1.619 | | 928 | |
| *Liquide middelen* | | ***502*** | | ***504*** |
| - Bank- en girosaldi | 502 | | 504 | |
| *Overlopende activa* | | ***113*** | | ***12*** |
| **Totaal vlottende activa** | | **2.298** | | **1.547** |
| **Totaal activa** | | **2.298** | | **1.547** |

| (bedragen x € 1.000)<br>PASSIVA | Ultimo<br>2025 | | Ultimo<br>2024 | |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste passiva** | | | | |
| *Eigen vermogen* | | ***1.031*** | | ***628*** |
| - Algemene reserve | 100 | | 100 | |
| - Bestemmingsreserves | 528 | | 398 | |
| - Nog te bestemmen resultaat | 403 | | 131 | |
| **Totaal vaste passiva** | | **1.031** | | **628** |
| **Vlottende passiva** | | | | |
| *Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar* | | ***382*** | | ***334*** |
| - Overige schulden | 382 | | 334 | |
| *Overlopende passiva* | | ***885*** | | ***584*** |
| **Totaal vlottende passiva** | | **1.267** | | **918** |
| **Totaal passiva** | | **2.298** | | **1.547** |

## 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 - Investeringen met economisch nut

<u>Overige investeringen met economisch nut</u>
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingprijs. 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 stoelen 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.

### 4.2.8 Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 1 oktober 2025 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld. Bij Regio Midden-Holland is de gebruikelijke gang van zaken dat onderschrijdingen in de jaarrekening vermeld worden. Dit voldoet aan de tijdige melding. In artikel 11 (begrotingscriterium) van de financiële verordening is e.e.a. nader toegelicht.
  - Het derde criterium betreft misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 2% (zijnde € 37.490,-) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapporteringstolerantie van € 10.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

## 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 in 2025 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 31-12-2025 | Voorziening voor oninbaarheid | Saldo 31-12-2024 |
|---|---|---|---|
| Vorderingen op openbare lichamen | 63.974 | 0 | 103.640 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist | 1.619.160 | 0 | 927.811 |
| **Totaal** | **1.683.134** | **0** | **1.031.452** |

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 2025** | |
|---|---|
| Primitieve begroting: | 2.193.186 |
| Percentage: | 2,00% |
| **Toegestaan drempel:** | **43.864** |

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 2025 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

| | |
|---|---|
| 1e kwartaal | € 500.071,33 |
| 2e kwartaal | € 500.024,96 |
| 3e kwartaal | € 500.022,20 |
| 4e kwartaal | € 500.022,30 |

Het gemiddelde saldo per kwartaal is in 2025 ruim onder het minimum drempelbedrag van € 1.000.000,- gebleven. Heel het jaar 2025 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 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Banksaldi | 502.072 | 503.535 |
| | **502.072** | **503.535** |

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 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Nog te ontvangen bedragen | 25.646 | 8.857 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 1.182 | 2.816 |
| Nog te ontvangen middelen van de overheid | 86.115 | 0 |
| | **112.942** | **11.673** |

Op 31 december 2025 heeft de totale overlopende activa een saldo van € 112.942,-. Dit saldo is als volgt onderbouwd:

1. Nog te ontvangen bedragen;
    a. Een saldo van € 10.000,- heeft betrekking op te ontvangen bijdragen met betrekking tot financiering film project Platform Slappe Bodem.
    b. Een saldo van € 9.035,- heeft betrekking op te ontvangen creditrente 4e kwartaal 2025 van de schatkistrekening.

c. een saldo van € 6.611,- heeft betrekking op de terug te vorderen btw over het 4e kwartaal 2025.

2. Vooruitbetaalde bedragen:
   a. De vooruitbetaalde kosten ad. € 1.182,- heeft betrekking op de kosten van de website 1e kwartaal 2026.

3. Nog te ontvangen middelen van de overheid:
   a. Een saldo van € 86.115,- heeft betrekking op te ontvangen projectsubsidie bestuurlijke ondersteuning regionale regietafels Spreidingswet.

| Omschrijving project | Saldo per 1-1-2025 | Mutaties balans + | Aanwending + | Vrijval + | Toevoegingen -/- | Saldo per 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Provinciale Regietafel Asielzoekers 2025 | € - | € - | € 86.115 | € - | € - | € 86.115 |
| | | | | | | |
| **Totaal** | **€ -** | **€ -** | **€ 86.115** | **€ -** | **€ -** | **€ 86.115** |

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.

# Passiva

## 4.3.3 Vaste passiva

### Eigen vermogen

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

| | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Algemene Reserve | 100.000 | 100.000 |
| Bestemmingsreserves | 527.979 | 397.559 |
| Resultaat | 403.496 | 130.752 |
| | **1.031.475** | **628.311** |

Van het exploitatiesaldo 2024 ad € 130.752,- is conform het besluit van het Algemeen Bestuur het volledige resultaat toegevoegd aan de bestemmingsreserves. In onderstaand overzicht is in de kolom resultaat bestemming 2024 een uiteenzetting gedaan van deze toevoeging.

| Reserves | Saldo 31-12-2024 | Resultaat-bestemming 2024* | Terugbetaling deelnemende gemeenten | Saldo 01-01-2025 | Onttrekkingen | Toevoegingen | Vrijval | Saldo 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve<br>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<br>Regio Midden-Holland | 397.559 | 130.752 | 0 | 528.311 | 331 | 0 | 0 | 527.979 |
| **Totaal bestemmings-reserves** | **397.559** | **130.752** | **0** | **528.311** | **331** | **0** | **0** | **527.979** |
| | | | | | | | | |
| **Totaal reserves** | **497.558** | **130.752** | | **628.311** | **331** | **0** | **0** | **627.979** |
| **Resultaat boekjaar** | **130.752** | **-130.752** | **0** | **0** | 0 | **0** | 0 | **0** |
| **Totaal eigen vermogen** | **628.311** | **0** | **0** | **628.311** | **331** | **0** | **0** | **627.979** |

De totale onttrekkingen ten laste van de bestemmingsreserve bedragen per saldo € 331,- van de begrote onttrekkingen ad € 145.761,-. De onttrekking betreft de uitputting van de bestemmingsreserve programma Duurzaamheid. De oorzaak van de beperkte onttrekkingen uit de bestemmingsreserves worden veroorzaakt doordat de programmabudgetten beperkt zijn uitgeput.

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 2025 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 'vooruit ontvangen middelen' op de balans verantwoord te worden onder de overlopende passiva. Verder zijn onder de vlottende passiva kortlopende schulden opgenomen.

| | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Overige schulden < 1 jaar | 381.777 | 334.331 |
| Overlopende passiva * | 884.897 | 584.019 |
| | **1.266.674** | **918.350** |

**Kortlopende schulden korter dan één jaar**

De samenstelling van de overige schulden is als volgt:

| | Boekwaarde 31-12-2025 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Crediteuren | 381.777 | 334.331 |
| | **381.777** | **334.331** |

*** Overlopende passiva**

De post overlopende passiva betreft het saldo van:

- nog te betalen kosten externe inhuur "Project Provinciale Regietafel Asielzoekers" (ad. € 116.005,-)
- nog te betalen kosten lokale projecten verkeersveiligheid (ad. € 49.733,-)

- nog te betalen kosten 1801 “kosten verkeersleerkrachten en lesmaterialen 2025” (ad. 42.021,-)
- nog te betalen kosten gemeente Gouda “kosten detachering secretaris in 2025” ad. € 37.438,-
- nog te betalen kosten Stichting Zuid-Holland Bereikbaar “afrekening 1 juli t/m 31 december 2025” (ad. € 34.144,-)
- nog te betalen kosten inhuur Sean Personeelsdiensten (ad. € 10.077,-)
- nog te betalen kosten project Slappe Bodem (ad. € 3.448,-)
- nog te betalen kosten Cissonius Groep (ad. € 2.640,-)
- nog te betalen kosten Brink Management Advies “advies werkzaamheden december 2025” (ad. € 1.943,-)

Daarnaast bedraagt het saldo van ontvangen bedragen van overheidsinstellingen waartegenover nog verplichtingen staan € 587.448,-.

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

| Omschrijving project | Saldo per 1-1-2025 | Mutaties balans + | Aanwending -/- | Vrijval -/- | Toevoeging + | Saldo per 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Slappe bodem | 101.403 | | 229.255 | | 309.723 | 181.872 |
| Provinciale Regietafel Asielzoekers | 34.663 | | | | | 34.663 |
| Regionale versnellingstafel | 3.945 | | | 10.945 | 7.000 | 0 |
| Aanpak uitvoering woondeal | 0 | | 45.962 | | 90.496 | 44.534 |
| Verkeersveiligheid 2022 | 7.506 | 480 | | | -7.986 | 0 |
| Verkeersveiligheid 2023 | 49.759 | | | | -49.759 | 0 |
| Verkeersveiligheid 2024 | 57.114 | -480 | 351 | | -17.856 | 38.427 |
| Verkeersveiligheid 2025 | 0 | | 256.462 | | 310.412 | 53.950 |
| Uitvoeringskosten RVVP RMP | 181.688 | | 97.537 | | 145.001 | 229.153 |
| Mobiliteitsprogramma Duurzaamheid | 4.850 | | | | | 4.850 |
| Speedprofiles 2025 | 0 | | 16.084 | 0 | 16.085 | 0 |
| | | | | | | |
| **Totaal** | **440.928** | **0** | **645.651** | **10.945** | **803.115** | **587.448** |

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 blijkende verplichtingen

De niet uit de balans blijkende 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.

Met ingang van 1 januari 2026 is een nieuw Regio Bureau gevormd waardoor er personele verplichting volgen en de dienstverleningsovereenkomst wordt aangepast. De omvang van deze verplichtingen zullen in de loop van boekjaar 2026 berekend en overeengekomen worden.

## 4.4 Overzicht van baten en lasten

### 4.4.1 Overzicht van baten en lasten

| | Programmabegroting 2025 | | | Begroting 2025 ná wijziging | | | Rekening 2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Omschrijving Programma** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| Regio Midden-Holland algemeen | 2.193.186 | -2.168.186 | 25.000 | 2.616.478 | -2.478.087 | 138.391 | 1.874.479 | -2.234.604 | -360.125 |
| **Subtotaal** | **2.193.186** | **-2.168.186** | **25.000** | **2.616.478** | **-2.478.087** | **138.391** | **1.874.479** | **-2.234.604** | **-360.125** |
| | | | | | | | | | |
| **Totaal Regio Midden-Holland algemeen** | **2.193.186** | **-2.168.186** | **25.000** | **2.616.478** | **-2.478.087** | **138.391** | **1.874.479** | **-2.234.604** | **-360.125** |
| **Algemene Dekkingsmiddelen** | | | | | | | | | |
| Saldo Financieringsfunctie | 0 | -25.000 | -25.000 | 0 | -35.000 | -35.000 | 0 | -43.039 | -43.039 |
| Vennootschapsbelasting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal Algemene Dekkingsmiddelen** | **0** | **-25.000** | **-25.000** | **0** | **-35.000** | **-35.000** | **0** | **-43.039** | **-43.039** |
| | | | | | | | | | |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **2.193.186** | **-2.193.186** | **0** | **2.616.478** | **-2.513.087** | **103.391** | **1.874.479** | **-2.277.643** | **-403.164** |
| **Toevoegingen / Onttrekkingen aan reserves** | | | | | | | | | |
| Regio Midden-Holland | 0 | 0 | 0 | 0 | -145.761 | -145.761 | 0 | -331 | -331 |
| **Subtotaal Toevoegingen / Onttrekkingen aan reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-145.761** | **-145.761** | **0** | **-331** | **-331** |
| **Resultaat** | **2.193.186** | **-2.193.186** | **0** | **2.616.478** | **-2.658.848** | **-42.370** | **1.874.479** | **-2.277.974** | **-403.495** |

De vennootschapsbelasting over het jaar 2025 is nihil. De Regio Midden-Holland heeft in 2019, onder begeleiding van een deskundig fiscalist, een analyse uitgevoerd inzake de vennootschapsbelastingplicht. Regio Midden-Holland heeft geconstateerd dat de activiteiten uit 2019 in 2025 ongewijzigd zijn en niet in concurrentie treedt met commerciële bedrijven. Conclusie hiervan 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<br>Bedragen * € 1.000,-- | Begroting 2025 na wijziging | Jaarrekening 2025 | Saldo | V/N |
|---|---|---|---|---|
| **Regio Midden-Holland** | | | | |
| Baten | -2.478 | -2.235 | 243 | N |
| Lasten | 2.616 | 1.874 | -742 | V |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **138** | **-360** | **-499** | **V** |
| Mutaties reserves | -146 | 0 | 145 | N |
| **Resultaat (subtotaal)** | **-7** | **-360** | **-353** | **V** |
| **Algemene Dekkingsmiddelen** | | | | |
| Baten | -35 | -43 | -8 | V |
| Lasten | 0 | 0 | 0 | |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | **-35** | **-43** | **-8** | **V** |
| Mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | - |
| **Resultaat (subtotaal)** | **-35** | **-43** | **-8** | **V** |
| | | | | |
| **Resultaat (totaal)** | **-42** | **-403** | **-361** | **V** |

**Toelichting exploitatie Regio Midden-Holland**
De baten zijn in werkelijkheid € 235.443,- lager dan begroot. Als gevolg van de onvoorspelbaarheid van de projecten zijn de projectbaten € 257.557,- lager uitgevallen dan aanvankelijk is begroot, de projecten zijn meerjarig van aard en worden daardoor in 2026 voortgezet en zijn onder overlopende passiva op de balans verantwoord. Anderzijds zijn met betrekking tot de ondersteuning in Ruimtelijke adaptatie Midden-Holland, de overschrijding algemene dekkingsmiddelen en de vrijval van project Versnellingstafel 2024 meer baten ontvangen dan voor 2025 begroot was.

Aan lasten is € 741.999,- minder uitgegeven dan vooraf begroot was. Het verschil tussen de begroting en realisatie wordt veroorzaakt doordat:

- De begrote projectlasten met ruim € 257.557,- niet in 2025 zijn uitgeput. Als gevolg van de onvoorspelbaarheid van de projecten zijn de projectlasten lager uitgevallen dan aanvankelijk is begroot, de projecten zijn meerjarig van aard en worden daardoor in 2026 voortgezet.
- De begrote personeelskosten met € 167.525,- niet in 2025 zijn uitgeput. Een toelichting op de onderschrijding is toegelicht in hoofdstuk 4.4.6.
- De begrote overige directe productkosten met ruim € 284.341,- niet in 2025 zijn uitgeput. Een toelichting op de onderschrijding is weergegeven in hoofdstuk 4.4.6.
- De begrote apparaatskosten met ruim € 20.692,- niet in 2025 zijn uitgeput.
- De begrote doorberekende kosten met ruim € 11.884,- niet zijn uitgeput.

De budgetten van de vier bestuurlijke tafels zijn verdeeld in een regulier budget 2025 en een onttrekkingsbudget uit de beschikbare bestemmingsreserves. In onderstaand overzicht is weergegeven dat van het totaal beschikbaar budget € 152.208,- niet in 2025 is besteed.

| Omschrijving budget | Budget 2025 | Bestemmings-reserve | Totaal budget 2025 | Realisatie / vrijval | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt | € 55.000,00 | € 30.691,00 | € 85.691,00 | € 31.035,43 | **€ 54.655,57** |
| Ruimte en Wonen | € 55.000,00 | € - | € 55.000,00 | € 37.886,10 | **€ 17.113,90** |
| Verkeer en Vervoer | € 55.000,00 | € 7.759,00 | € 62.759,00 | € 14.305,18 | **€ 48.453,82** |
| Duurzaamheid | € 55.000,00 | € 32.315,00 | € 87.315,00 | € 55.330,66 | **€ 31.984,34** |
| **Totaal** | **€ 220.000,00** | **€ 70.765,00** | **€ 290.765,00** | **€ 138.557,37** | **€ 152.207,63** |

Toelichting:

Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt:

Het bestuurlijk overleg Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt had in 2025 een totaal budget beschikbaar van € 85.691,- waarvan € 31.035,- is besteed. De gerealiseerde kosten 2025 hebben onder andere betrekking op:

- Expositiestand op vakbeurs ZIE: de technologische industrie
- Inzet projectleider ZIE25
- De projectmatige kosten “Actualisatie Regionale kantorenstrategie”
- De projectmatige kosten “Monitoring bedrijventerreinen”

Het niet besteden jaarbudget 2025 zal voor de uitvoering van projecten naar 2026 doorgeschoven worden.

Ruimte en Wonen:

Het bestuurlijk overleg Ruimte en Wonen had in 2025 een totaal budget beschikbaar van € 55.000,- waarvan € 37.886,- is besteed. De gerealiseerde kosten 2025 hebben onder andere betrekking op:

- De projectmatige kosten “Investeringsagenda Groene Hart”
- De projectmatige kosten “Regionale versnellingstafel”
- De projectmatige kosten “Regionale woonzorgvisie”

Verkeer en Vervoer:

Het bestuurlijk overleg Verkeer en Vervoer had in 2025 een totaal budget beschikbaar van € 62.759,- waarvan € 14.305,- is besteed. De gerealiseerde kosten 2025 hebben onder andere betrekking op:

- De projectmatige kosten “Slim reizen app A20”.
- Kosten voor kennis en ondersteuningspakket kennissessies, aanwezigheid bij bijeenkomsten en vervolgstappen.
- Kosten voor kwartiermaker rijden op waterstof.

Het niet besteden jaarbudget 2025 zal voor de uitvoering van projecten naar 2026 doorgeschoven worden.

Duurzaamheid:

Het bestuurlijke overleg Duurzaamheid had in 2025 een totaal budget beschikbaar van € 87.315,- waarvan € 55.331,- is besteed. De gerealiseerde kosten 2025 hebben betrekking op:

- Kosten voor bestuurlijke programma duurzaamheid.
- Kosten voor de bijeenkomst op 10 december 2025

Het niet besteden jaarbudget 2025 zal voor de uitvoering van projecten naar 2026 doorgeschoven worden.

De werkelijke mutatie in de reserves heeft ten opzichte van de begrote mutatie een afwijking van € 145.430,-. 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 2025 en de saldi van de bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels waren opgenomen. In werkelijkheid is van de geprognosticeerde mutatie in deze bestemmingsreserves (ad € 145.761,-) slechts € 331- gerealiseerd.

### 4.4.3 Onvoorzien

In de programmaverantwoording wordt inzicht gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien. In de begroting 2025 van de Regio Midden-Holland was geen post onvoorzien geraamd. In geval van onvoorziene 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 2025 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 2025 zijn als volgt te specificeren:

- Kosten onderzoek regionale stresstesten ad. € 75.247,-
- Kosten programma Duurzaamheid ad. € 331,-

De incidentele baten 2025 zijn als volgt te specificeren:

- De vrijval van het project versnellingstafel 2024 ad. € 10.945,-
- Externe bijdrage ten behoeve onderzoek regionale stresstesten ad. € 44.154,-

### 4.4.5 Structureel saldo

Het structurele saldo van Regio Midden – Holland ziet er als volgt uit:

| | **2024** | **2025** | |
|---|---|---|---|
| | **Rekening** | **Rekening** | **Begroting** |
| Resultaat | 130.751 | 403.495 | 42.370 |
| Incidentele lasten | 119.420 | 75.578 | 145.761 |
| Incidentele baten | -120.148 | -55.430 | -145.761 |
| **Structureel saldo** | **130.023** | **423.643** | **42.370** |

### 4.4.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

**Exploitatie Regio Midden-Holland**

| | | | 2025 | |
|---|---|---|---|---|
| **Omschrijving** | **Baten/Lasten** | **Omschrijving** | **Realisatie** | **Begroting** |
| **Regio Midden-Holland** | Baten | Algemene Bijdrage | -1.367.185 | -1.367.186 |
| | | Overige Bijdragen | -142.268 | -120.154 |
| | | Projectbaten | -768.190 | -1.025.747 |
| | Totaal Baten | | -2.277.643 | -2.513.087 |
| | Lasten | Personeelskosten* | 722.371 | 889.896 |
| | | Apparaatskosten | 49.308 | 70.000 |
| | | Directe Productkosten | 255.087 | 539.428 |
| | | Doorberekende kosten | 79.523 | 91.407 |
| | | Projectlasten | 768.190 | 1.025.747 |
| | Totaal Lasten | | 1.874.479 | 2.616.478 |
| **Totaal saldo van baten en lasten** | | | **-403.164** | **103.391** |
| **Mutatie Reserves** | Baten | Onttrekking reserves | -331 | -145.761 |
| | Totaal Baten | | -331 | -145.761 |
| | Lasten | Toevoeging reserves | 0 | 0 |
| | Totaal Lasten | | 0 | 0 |
| **Totaal Mutatie Reserves** | | | **-331** | **-145.761** |
| | | | | |
| **Resultaat** | | | **-403.495** | **-42.370** |

* De personeelskosten hebben betrekking op de uitbreiding van het nieuw e regiobureau, w elke betrekking heeft op de de capaciteitsuitbreiding van 5,5 FTE en een minimale inzet van de secretaris die door de gemeente Gouda gefaciliteerd w ordt.

**Toelichting exploitatie Regio Midden-Holland**

**Algemene bijdrage**

De algemene bijdrage (inwonersbijdragen) zijn conform de begroting. In bijlage 1 is de onderbouwing en het inwonersaantal, waarop de bedragen gebaseerd zijn, terug te vinden.

**Overige bijdragen**

De werkelijke overige bijdragen zijn hoger dan begroot, de oorzaak van de overschrijding heeft betrekking op:

1. een projectresultaat “Versnellingstafel 2024” van € 10.945,-
2. de overschrijding (ad. € 8.039,-) van de begrote financieringsfunctie 2025 welke betrekking heeft op de in het verslagjaar ontvangen creditrente. De creditrente vloeit voort uit de beschikbare creditgelden die op de BNG en schatkist bankrekening geregistreerd stonden. Ten tijde van het opstellen van de begroting is er rekening gehouden met een financieringsfunctie van
   € 35.000,-, in werkelijkheid is er een saldo gerealiseerd van € 43.039,-.
3. een overschrijding (ad. € 5.000,-) van de begrote bijdrage voor ondersteuning Ruimtelijke Adaptatie Midden-Holland.
4. een onderschrijding (ad. € 1.870,-) van de begrote bijdrage voor ondersteuning secretaris project Slappe Bodem.

**Projecten**
De werkelijke baten en lasten waren in 2025 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 2026 voortgezet. De saldi van die projecten zijn onder overlopende passiva op de balans verantwoord.

**Personeelskosten**
In de programmabegroting was het uitgangspunt dat er 5,5 fte in dienst zouden treden voor de uitvoering van de programmaplannen. Aangezien er in 2025 geen fte's in dienst zijn getreden en met externe inhuur de werkzaamheden zijn uitgevoerd, zijn de begrote overheadkosten niet uitgeput. In de managementrapportage is een groot deel van de overheadkosten naar de personeelskosten overgeheveld om extra kosten voor de doorontwikkeling van Regio Midden-Holland te financieren. Het beschikbare budget is niet volledig besteed en worden de vervolg werkzaamheden voor de doorontwikkeling naar 2026 doorgeschoven. Ten opzichte van de begrote kosten is er een onderbesteding van € 167.525,- gerealiseerd.

**Apparaatskosten**
De realisatie van de apparaatskosten zijn € 20.692,- 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 € 284.341,- lager dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat de beschikbare programmabudgetten, en de daaraan gekoppelde onttrekkingen bestemmingsreserves, voor € 152.211,- niet zijn besteed. Daarnaast is er op het budget voor strategische Lobby activiteiten / extra capaciteit bestuurlijke programma's een onder uitputting van € 131.766,- en is er een kleine onder uitputting op het de accountantskosten gerealiseerd. 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 2025 gesplitst in een regulier budget en het aanvullende budget, het aanvullende budget betreft het budget die vanuit 2024 naar 2025 is overgeheveld.

**Doorberekende kosten**
De realisatie van doorberekende kosten is € 11.884,- lager dan begroot. De onder uitputting wordt veroorzaakt doordat de begrote overheadkosten, welke betrekking hebben op de kosten van het inhuren van de secretaris, zijn opgenomen in de inhuurkosten die ten laste van de personeelskosten zijn geboekt.

**Projecten**
De werkelijke baten en lasten waren in 2025 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 2026 voortgezet. De saldi van die projecten zijn onder overlopende passiva op de balans verantwoord.

**Mutatie reserves**
In 2025 is in totaal € 331,- uit de reserve onttrokken / vrijgevallen die betrekking heeft op een onttrekking bestemmingsreserve “Programma Duurzaamheid”

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.

| | Raming mutaties reserves begroting 2025 na wijziging | | | | Realisatie mutaties reserves jaarrekening 2025 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Omschrijving Programma | Baten (onttrekking reserve) | Waarvan structureel | Lasten (toevoeging reserve) | Waarvan structureel | Baten (onttrekking reserve) | Waarvan structureel | Lasten (toevoeging reserve) | Waarvan structureel |
| Bestuurszaken | 145.761 | - | - | - | 331 | - | - | - |
| | **145.761** | **-** | **-** | **-** | **331** | **-** | **-** | **-** |

## 4.4.7 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 2025 | | Gewijzigde begroting 2025 | | Jaarrekening 2025 | | Verschil jaarrekening t.o.v. gewijzigde begroting | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| 0.1 | Bestuur | € 1.842.446 | € -1.842.446 | € 1.593.367 | € -1.489.976 | € 1.024.404 | € -1.427.568 | € -568.963 | € 62.407 |
| 0.4 | Overhead | € 325.740 | € -325.740 | € 988.111 | € -988.111 | € 807.036 | € -807.036 | € -181.075 | € 181.075 |
| 0.5 | Treasury | € 25.000 | € -25.000 | € 35.000 | € -35.000 | € 43.039 | € -43.039 | € 8.039 | € -8.039 |
| 0.10 | Mutatie reserves | | | | € -145.761 | | € -331 | € - | € 145.430 |
| 0.11 | Resultaat van rekening van baten en lasten | | | € 42.370 | | € 403.495 | | € 361.125 | € - |
| **Totaal taakvelden** | | **€ 2.193.186** | **€ -2.193.186** | **€ 2.658.848** | **€ -2.658.848** | **€ 2.277.974** | **€ -2.277.974** | **€ -380.874** | **€ 380.874** |

## 4.4.8 EMU-saldo

Het hieronder berekende en gerealiseerde EMU-saldo geeft inzicht dat Regio Midden-Holland in het begrotingsjaar een klein financieel voordeel heeft op de uitgaven. Doordat in hoofdstuk 2.2. “resultaatbestemming” voorgesteld wordt om € 403.495,- aan de reserves toe te voegen zal het eigen vermogen toenemen.

| Omschrijving | | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Rekening 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | | 11 | -103 | 403 |
| 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 |
| Investeringen 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** | | **11** | **-103** | **403** |

### 4.4.9 Verantwoording rechtmatigheid

*Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur*
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee

vastgesteld op € 37.490,- . De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV.

*Bevinding*
Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 0,- bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 37.490,-. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 0,- acceptabel op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

*Tabel rechtmatigheidsverantwoording*

| **Begrotingscriterium** | | **x € 1.000,-** |
|---|---|---|
| 1A | Overschrijding lasten programma's | - |
| 1B | Overschrijding investeringsbudgetten | - |
| 2 | Ongeautoriseerde reservemutaties | - |
| 3 | Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld | - |
| ***Totaal begrotingsonrechtmatigheden*** | | - |
| 4 | Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. | - |
| | De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht. | - |
| **Voorwaardencriterium** | | |
| 5 | Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed | - |
| **M&O-criterium** | | |
| 6 | Geen bevindingen | - |
| **Totaal onrechtmatigheden** | | - |
| **Waarvan acceptabel** | | - |
| **Waarvan niet-acceptabel** | | - |

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

### 4.4.10 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 2025: € 246.000). Voor elke topfunctionaris moeten deze gegevens sowieso vermeld worden. Ook als de WNT-norm niet overschreden wordt.
In 2025 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 M.K.A. Grauss, burgemeester gemeente Bodegraven-Reeuwijk
3. De heer J. Beenakker, burgemeester Krimpenerwaard
4. De heer E.J. Nieuwenhuis, burgemeester gemeente Waddinxveen
5. De heer J.F. Weber, burgemeester gemeente Zuidplas
6. De heer H.E. Postema, ambtelijk secretaris Regio Midden-Holland (vertrek per 01-11-2025)
7. Mevrouw K.J.E. Sleeking, directeur-secretaris Regio Midden-Holland (per 01-11-2025)
8. De heer J.L. van den Heuvel, wethouder gemeente Bodegraven-Reeuwijk
9. Mevrouw J. Sargentini, wethouder gemeente Gouda
10. Mevrouw M.G. Boere-Schoonderwoerd, wethouder gemeente Krimpenerwaard
11. Mevrouw B.J.A. Leferink, wethouder gemeente Waddinxveen
12. De heer D.A. de Haas, wethouder gemeente Zuidplas

De leden van het dagelijks bestuur* zijn:
1. De heer P. Verhoeve, burgemeester gemeente Gouda
2. De heer M.K.A. Grauss, burgemeester gemeente Bodegraven-Reeuwijk
3. De heer J. Beenakker, burgemeester Krimpenerwaard
4. De heer E.J. Nieuwenhuis, burgemeester gemeente Waddinxveen
5. De heer J.F. Weber, burgemeester gemeente Zuidplas
6. De heer H.E. Postema, ambtelijk secretaris Regio Midden-Holland (vertrek per 01-11-2025)
7. Mevrouw K.J.E. Sleeking, directeur-secretaris Regio Midden-Holland (per 01-11-2025)

** 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 | Periode |
|---|---|---|
| H.E. Postema | Secretaris | 01-01 t/m 31-10 |
| K.J.E. Sleeking | Secretaris | 01-11 t/m 31-12 |

De specificatie van de het belastbaar loon topfunctionarissen in 2025 is als volgt:

| **1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling** | | |
|---|---|---|
| **bedragen x € 1** | **H.E.Postema** | |
| **Functiegegevens** | Secretaris | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025 | 1-jan | 31-okt |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,61 | |
| Dienstbetrekking? | nee | |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € | 12.431 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € | - |
| *Subtotaal* | *€* | *12.431* |
| | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € | 124.981 |
| | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | |
| **Bezoldiging** | € | 12.431 |
| | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | |
| **Gegevens 2024** | | |
| **bedragen x € 1** | **H.E. Postema** | |
| **Functiegegevens** | Secretaris | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024 | 01-01 t/m 31-12 | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,61 | |
| Dienstbetrekking? | nee | |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € | 14.625 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € | - |
| *Subtotaal* | *€* | *14.625* |
| | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € | 142.389 |
| | | |
| **Bezoldiging** | € | 14.625 |

***** Voor het verrichten van werkzaamheden als Regio secretaris was de arbeidsomvang van H.E. Postema tot en met 31 oktober 22 uur. Van deze arbeidsomvang zijn 18 uur door de gemeente Gouda gefaciliteerd, de overige 4 uur worden zijn als aanvullende uren door gemeente Gouda aan Regio Midden-Holland doorbelast.

| 1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12<br>bedragen x € 1 | K. Sleeking | |
|---|---|---|
| **Functiegegevens** | Secretaris | |
| Kalenderjaar | **2025** | **2024** |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde) | 01-11 t/m 31-12 | N.v.t. |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | 2 maanden | N.v.t. |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar | 309 | [INVULLEN] |
| **Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum** | | |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar | € 235 | € 221 |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand | € 65.400 | N.v.t. |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | € 65.400 | |
| **Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)** | | |
| Bezoldiging in de betreffende periode | € 30.776,00 | N.v.t. |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | € 30.776,- | |
| | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | |
| **Bezoldiging** | **€ 30.776,-** | |
| | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | |

Per 1 november is K. Sleeking benoemd tot secretaris van de Regio Midden-Holland, zij heeft een arbeidsomvang van 36 uur en is in 2025 vanuit gemeente Gouda gedetacheerd bij de Regio Midden-Holland.

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 van inhuur van de heer H.E. Postema (4 uur per week) en K. Sleeking 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 2025

Het Algemeen Bestuur van de Regio Midden-Holland wordt gevraagd, gegeven het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 1 april 2026,

BESLUIT:

de jaarstukken welke gecontroleerd zijn door de accountant voor het jaar 2025, vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 8 juli 2026.

| | |
|---|---|
| De secretaris, | De voorzitter, |
| K.J.E. Sleeking | mr. drs. P. Verhoeve |

# 6 Controleverklaring

# Bijlagen

## Bijlage 1 Inwonersbijdrage 2025 per gemeente

| Gemeente | Aantal inwoners per 1-1-2023 CBS | Bijdrage 2025 | Bijdrage 2025 5,5 FTE extra | Totaal Regio Midden-Holland |
|---|---|---|---|---|
| *bijdrage per inwoner* | | **€ 2,03** | **€ 3,46** | **€ 5,49** |
| Bodegraven-Reeuwijk | 36.308 | € 73.760 | € 125.672 | **€ 199.432** |
| Gouda | 75.316 | € 153.005 | € 260.689 | **€ 413.694** |
| Krimpenerwaard | 57.700 | € 117.218 | € 199.715 | **€ 316.933** |
| Waddinxveen | 32.601 | € 66.229 | € 112.841 | **€ 179.070** |
| Zuidplas | 46.981 | € 95.442 | € 162.614 | **€ 258.056** |
| **Totalen** | **248.906** | **€ 505.655** | **€ 861.531** | **€ 1.367.186** |

# Bijlage 2 Staat van reserves 2025

| Omschrijving | Saldo aan het begin 2025 | Bestemming resultaat vorig jaar* | Saldo begin 2025 na resultaat-bestemming | Toevoegingen | Vrijval | Incidentele Onttrekkingen | Vermindering ter dekking van afschrijving | Saldo ultimo 2025 | 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 | AB besluit 16 april 2025; Saldo is bestemd als co-financiering voor het actieprogramma verkeersveiligheid 2025 - 2027. |
| 4 Bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt | 18.679 | 12.012 | 30.691 | | | | | 30.691 | Reserve 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 | 0 | | 0 | | | | | 0 | 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 Verkeer en Vervoer | 7.759 | | 7.759 | | | | | 7.759 | Reserve ter dekking van kosten op het gebied van lobby werkzaamheden, korte onderzoeken en netwerkbijeenkomsten die betrekking hebben op het programma Verkeer en Vervoer. |
| 7 Bestemmingsreserve Duurzaamheid | 1.131 | 31.184 | 32.315 | | | 331 | | 31.984 | Reserve ter dekking van kosten op het gebied van lobby werkzaamheden, korte onderzoeken en netwerkbijeenkomsten die betrekking hebben op het programma Duurzaamheid. |
| 8 Bestemmingsreserve Aanvullende capaciteit uitvoering van de bestuurlijke programma's | 250.941 | 87.555 | 338.496 | | | | | 338.496 | De reserve dient voor aanvullende capaciteit voor de uitvoering van jaarplannen van de vier bestuurlijke programma's. |
| | | | | | | | | | |
| **Totaal Bestemmingsreserves** | **397.559** | **130.751** | **528.310** | **0** | **0** | **331** | **0** | **527.979** | |
| | | | | | | | | | |
| **Totaal Reserves** | **497.559** | **130.751** | **628.310** | **0** | **0** | **331** | **0** | **627.979** | |

* Het totaal saldo van de resultaatbestemming 2024 van € 130.751,- betreft het volledige resultaat over 2024 en is toegevoegd aan de bestemmingsreserves.