



Raadsvoorstel verbonden partijen

**onderwerp**

Conceptbegroting 2026 en jaarrekening 2024
Regio Midden-Holland

Registratienummer

R25.000035

raadsvergadering

24/06/2025

portefeuillehouder

J.F. Weber

behandelend ambtenaar

L.Burger

datum

20 mei 2025

bijlagen

3

Openbaar, besloten of geheim

Openbaar

Aan de raad van de gemeente Zuidplas

Regio Midden-Holland biedt de deelnemende gemeenten haar conceptbegroting voor 2026 en de jaarstukken van 2024 aan. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om zienswijze over de conceptbegroting 2026 in te dienen.

Beslispunten

1. Een zienswijze in te dienen op de conceptbegroting voor 2026 van Regio Midden-Holland
2. Het bestuur van Regio Midden-Holland hierover te informeren middels bijgevoegde brief (U25.000740).

Inhoud van het voorstel

Aanleiding

De Regio Midden Holland heeft op 3 april 2025 de Programmabegroting 2026-2029 aan de deelnemende gemeenten toegestuurd. De Jaarstukken 2024 zijn op 6 april 2025 ter kennisname aangeboden. De Regio Midden Holland geeft aan dat het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling verwacht op 2 juli 2025 een besluit te nemen over de Programmabegroting 2026-2029. Een zienswijze of reactie dient voor die tijd bij de regio binnen te zijn.

Ontwikkelingen

Jaarrekening

De Regio Midden Holland heeft in 2024 een aantal belangrijke resultaten voor de regio (en dus voor Zuidplas) gerealiseerd zoals:

- Erkenning vanuit het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap voor Regio Midden-Holland als cultuurregio. Vanuit de status als cultuurregio bijdragen aan het opstellen van de nieuwe landelijke en regionale cultuurconvenanten.
- Nieuw treinstation Gouda-Zuidplas inpasbaar. Een mogelijk nieuw treinstation 'Gouda-Zuidplas' op de spoorlijn Rotterdam-Gouda is haalbaar en kan worden ingepast in de toekomst. Dit blijkt uit onderzoek dat is uitgevoerd in opdracht van de gemeenten Gouda, Zuidplas en de Regio Midden-Holland
- Strategische bijdrage aan het Ontwikkelperspectief en de Realisatieagenda Groene Hart. Er is gestart met het samenstellen van een investeringsagenda Groene Hart Midden-Holland.
- In totaal is er via de regionale coördinatie ca 1,5 miljoen subsidies toegekend aan subsidies voor de regio, met name op het gebied van verkeer (1,2 miljoen) en cultuur (ca 0,3 miljoen).



Financieel was er een positief resultaat van ca. € 130.000. Dit komt grotendeels door budgetonderschrijding van de verschillende tafels, lagere apparaatskosten en een hoger dan verwacht rentevoordeel. De budgetoverschotten van de tafels worden overgeheveld naar 2025 als aannemelijk is dat de kosten in 2025 gemaakt worden.

Programmabegroting 2026-2029

De belangrijkste ontwikkeling in de regio momenteel betreft de ontwikkeling van een regio bureau om de samenwerking in de regio te intensiveren. Een betere samenwerking zorgt ervoor dat de gemeenten in Midden Holland (en dus ook Zuidplas) beter in staat zijn hun doelen te realiseren. Vanaf eind 2024 is er een stuurgroep gestart en een kwartiermaker aangesteld om het regiobureau te realiseren. Momenteel is het regiobureau nog niet van start. Daarom is de begroting 2026 en verder nog ingericht op basis van de begroting 2025-2028. Zodra het nieuwe regiobureau staat en de plannen aanleiding geven tot een begrotingswijziging dan wordt deze weer aan de gemeenteraden van de regio voorgelegd.

Vanuit de werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) is voorgesteld om aan alle gemeenschappelijke regelingen te vragen om een voorstel te doen voor 6% bezuinigingen. De regio Midden Holland heeft hier in het bestuur over gesproken en besloten om hier geen gehoor aan te geven. Belangrijkste reden hiervoor is dat er onlangs is een besluit in alle gemeenteraden is genomen om extra te investeren in de samenwerking van de regio en dat de uitwerking van deze plannen in volle gang is. Daarbij heeft de regio al een lange periode (2012-2022) geen indexatie toegepast in de bijdrage per gemeente. Deze niet doorgevoerde indexatie bedraagt ruim meer dan 6%.

Zienswijze

Eerder ingediende zienswijze

Bij de behandeling van de begroting 2025-2028 op 18 juni 2024 heeft de gemeenteraad op drie punten een zienswijze ingediend:

- (1) Inzage in de prioriteiten voor het volgend jaar.
De prioriteiten voor dit jaar zijn inzichtelijk, maar nog niet op basis van de nieuwe samenwerking en programmalijnen. Daarom wordt voorgesteld om hierop een nieuwe zienswijze in te dienen om hier aandacht voor te blijven vragen. Zie het laatste aandachtsstreepje onder nieuwe zienswijze.
- (2) Inzage in de concrete resultaten
De Jaarrekening 2024 geeft per onderdeel weer welke resultaten er concreet zijn behaald. In dit raadsvoorstel leest u daar enkele voorbeelden van.
- (3) Na vijf jaar de samenwerking te evalueren.
Het is nog te vroeg om hier op te kunnen reflecteren.

Voorgestelde zienswijze

Om de raad goed te blijven informeren wordt een zienswijze voorgesteld op de ontwikkeling van het op te richten regiobureau op drie onderdelen:

- We verzoeken de regio Midden Holland om per kwartaal een raadinformatiebrief te verstrekken waarin een update wordt gegeven over het proces versterken en verstevigen van de regio, totdat dit proces is afgerond;



- We verzoeken dat de raden vierjaarlijks mogen besluiten over het strategisch programma van de regio middels een zienswijzeprocedure. We denken dan in het derde of vierde kwartaal in het jaar van het aanstellen van de nieuwe gemeenteraden.
- We verzoeken om een duidelijke koppeling te kunnen maken tussen de strategische programmadoelen en de inzet van middelen door de volgende programmabegroting in te delen volgens de drie programmalijnen. Deze indeling moet inzichtelijk maken welke inspanningen aan welke doelstellingen worden gekoppeld en binnen de begroting van de regio zelf worden gerealiseerd.

Argumenten

1.1 De begroting past binnen de afgesproken kaders

De begroting past binnen de gestelde financiële kaders van de gemeenteraad

1.2 Informatiepositie gemeenteraad

Door deze zienswijze in te dienen versterken we de informatiepositie van de gemeenteraad bij de ontwikkeling van het regiobureau.

1.3 Inzicht in doelen en inzet

Door een duidelijke koppeling te vragen tussen de programmadoelen en de inzet van de middelen blijft de gemeenteraad grip houden op de doelmatige inzet van middelen.

1.4 Hernieuwde prioritering voor nieuwe raad

Met een nieuwe prioritering door de nieuwe gemeenteraad blijft de gemeenteraad in Zuidplas invloed houden op de inzet van de samenwerking en dat deze samenwerking ook blijft bijdragen aan onze lokale en regionale belangen.

2.1 Het algemeen bestuur informeren.

Het Algemeen Bestuur stelt de conceptbegroting 2026 vast na het ontvangen van de reacties van de deelnemers. De zienswijzebrief zal voor de Algemeen Bestuursvergadering van 2 juli bij de regio binnen zijn.

Kanttekeningen

1.1 Geen invulling aan de 6% taakstelling FKGR

In de begroting 2026 en verder is geen invulling gegeven aan de 6% taakstelling zoals de FKGR had verzocht. Doordat er juist net is geïnvesteerd in de regio en de regio tien jaar lang niet heeft geïndexeerd is dit te rechtvaardigen.

Beoogd effect

De gemeenteraad in de gelegenheid stellen een zienswijze in te dienen op de begroting 2026 van Regio Midden-Holland.

Wettelijk kader

Artikel 34 en 35 van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen.

Beleidskader

Kadernota VP 2014, A14.001155.

Financiën



Jaarstukken 2024

Het resultaat over 2024 is € 130.000. Dit komt grotendeels door budgetonderschrijding van de verschillende tafels, lagere apparaatskosten en een hoger dan verwacht rentevoordeel. De budgetoverschotten van de tafels worden overgeheveld naar 2025 als aannemelijk is dat de kosten in 2025 gemaakt worden.

Conceptbegroting 2026

Er is een sluitende begroting opgeleverd met een begroot resultaat van € 0. De deelnemersbijdrage van de gemeente Zuidplas is met € 11.073 toegenomen.

Verslechtering financiële positie gemeente

In de zienswijze op de concept programmabegroting 2025 is de regio Midden Holland geïnformeerd over de verslechterde financiële positie van de gemeente. In de zienswijze is gevraagd om hier rekening mee te houden. De werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) heeft daarnaast verzocht om een notitie waarin inzichtelijk gemaakt wordt welke opties er zijn om ook vanuit de regio Midden Holland invulling te kunnen geven aan de bezuinigingsopgave en de maatschappelijke impact die dit met zich meebrengt. Deze notitie was bedoeld ter voorbereiding van de begroting 2026. Het algemeen bestuur van de regio Midden Holland heeft een notitie gemaakt over het invullen van bezuinigingsopties. Hierbij is er gekozen om geen invulling te geven aan de bezuinigingsopgave. Dit wordt onderbouwd door aan te geven dat er onlangs is besloten in alle gemeenteraden om extra te investeren in de samenwerking van de regio en dat de uitwerking van deze plannen in volle gang is. Daarbij heeft de regio al een lange periode (2012-2022) geen indexatie toegepast in de bijdrage per gemeente. Deze niet doorgevoerde indexatie bedraagt ruim meer dan 6%.

Regio Midden Holland	2024	2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Totale Begroting VP	1.058.976	2.193.186	2.381.312	2.381.312	2.381.312	2.381.312
Bijdrage Gemeente Zuidplas	89.113	258.056	258.056	258.056	258.056	258.056
Loon- en prijsontwikkeling	-	-	11.073	11.073	11.073	11.073
Nieuw beleid	-	-	-	-	-	-
Nieuwe bijdrage Gemeente Zuidplas	89.113	258.056	269.129	269.129	269.129	269.129
Vershil t.o.v. Begroting Gemeente Zuidplas	-	-	-11.073	-11.073	-11.073	-11.073

Communicatie/participatie

Na behandeling in de commissie Verbonden partijen van 11 juni 2025 en behandeling in de gemeenteraad van 24 juni 2025 zal het Algemeen Bestuur van de verbonden partijen geïnformeerd worden over het genomen besluit.

Aanpak

De conceptbegroting en zienswijze zijn geagendeerd voor het Algemeen Bestuur van Regio Midden-Holland.

Inclusie

Het doel van de Regio Midden Holland is het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de regio op het gebied van Ruimte, Wonen, Verkeer en Vervoer, Economie en Arbeidsmarkt, Cultuur en Natuur. De regio zet zich daarmee ook in voor goede bereikbaarheid en toegankelijkheid van deze aspecten voor alle inwoners.



onderwerp

Conceptbegroting 2026 en jaarrekening 2024 Regio Midden-Holland

registratienummer

R25.000035

Bijlagen

1. Zienswijze op begroting 2026 van Regio Midden-Holland	U25.000740
2. Conceptbegroting 2026-2029 van Regio Midden-Holland	E25.001630
3. Jaarstukken 2024 van Regio Midden-Holland	E25.001673

Met vriendelijke groet,
Het college van burgemeester en wethouders,

J.F. Weber,
Burgemeester

M. Burgmans
gemeentesecretaris



Raadsbesluit

De raad van de gemeente Zuidplas;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 20 mei 2025;

gelet op artikelen 34 en 35 van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen;

besluit:

1. Een zienswijze in te dienen op de conceptbegroting voor 2026 van Regio Midden-Holland
2. Het bestuur van Regio Midden-Holland hierover te informeren middels bijgevoegde brief (U25.000740).

Aldus besloten in de openbare vergadering van 24 juni 2025.

De raad voornoemd,
De griffier,

De voorzitter,

M.L. Engelsman

J.F. Weber

Regio Midden-Holland



Postbus 305
2800 AH GOUDA

verzendsdatum

24 juni 2025

ons kenmerk

U25.000740

cluster

Financiën

onderwerp

Reactiebrief/Zienswijze op de
conceptbegroting 2026 Regio Midden-
Holland

uw kenmerk

Bijlage

behandeld door

L. Burger

telefoon

0180-330300

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

Recentelijk deed u ons de conceptbegroting 2026 en de jaarstukken 2024 toekomen.

Wij constateren dat wij de stukken volledig en tijdig van u hebben mogen ontvangen, waarvoor dank. Wij hebben de stukken behandeld in de gemeenteraadsvergadering van 24 juni 2025 en hebben besloten een zienswijze in te dienen.

Graag maken wij van de gelegenheid gebruik om u via deze weg te complimenteren voor de prettige en succesvolle gemeenschappelijke samenwerking.

Verslechtering financiële positie gemeente

In onze zienswijze op uw concept programmabegroting 2025 bent u geïnformeerd over de verslechterde financiële positie van de gemeente. U bent gevraagd om hier rekening mee te houden. De werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) heeft u daarnaast verzocht om een notitie waarin u inzichtelijk maakt welke opties er zijn om ook vanuit uw zijde invulling te kunnen geven aan de bezuinigingsopgave en de maatschappelijke impact die dit met zich meebrengt. Deze notitie was bedoeld ter voorbereiding van de begroting 2026. Wij constateren dat u voor het algemeen bestuur een notitie heeft gemaakt over het invullen van bezuinigingsopties, maar dat er is gekozen om geen invulling te geven aan de bezuinigingsopgave. In onze ogen heeft u dit voldoende onderbouwd door aan te geven dat er onlangs is besloten in alle gemeenteraden om extra te investeren in de samenwerking van de regio en dat de uitwerking van deze plannen in volle gang is. Daarbij heeft de regio al een lange periode (2012-2022) geen indexatie toegepast in de bijdrage per gemeente. Deze niet doorgevoerde indexatie bedraagt ruim meer dan 6%.

Zienswijze

Onze zienswijze betreft de vorming van een regiobureau en bevat de volgende punten:



- We verzoeken de regio Midden Holland om per kwartaal een raadinformatiebrief te verstrekken waarin een update wordt gegeven over het proces versterken en verstevigen van de regio, totdat dit proces is afgerond;
- We verzoeken dat de raden vierjaarlijks mogen besluiten over het strategisch programma van de regio middels een zienswijzeprocedure. We denken dan in het derde of vierde kwartaal in het jaar van het aanstellen van de nieuwe gemeenteraden;
- We verzoeken om een duidelijke koppeling te kunnen maken tussen de strategische programmadoelen en de inzet van middelen door de volgende programmabegroting in te delen volgens de drie programmalijnen. Deze indeling moet inzichtelijk maken welke inspanningen aan welke doelstellingen worden gekoppeld en binnen de begroting van de regio zelf worden gerealiseerd.

Wij wensen u veel succes met het verder vormgeven van de regionale samenwerking en denken graag met u mee over het vervolg. Mocht u verder vragen hebben, dan kunt u contact opnemen met de bovengenoemde behandelaar op telefoonnummer 0180-33030.

Met vriendelijke groet,

Namens de gemeenteraad van de gemeente Zuidplas,

M.L. Engelsman
Griffier

J.F. Weber
Burgemeester

Gemeente Zuidplas
T.a.v. de leden van de gemeenteraad
Postbus 100
2910 AC Nieuwerkerk aan den IJssel

Datum 3 april 2025	Uw kenmerk
Contactpersoon H.E. Postema	Ons kenmerk 045-MH
Telefoonnummer (06) 1928 7317	Bijlage(n) 1
E-mailadres hpostema@regiomiddenholland.nl	

Onderwerp Programmabegroting 2026-2029

Geachte leden van de gemeenteraad,

Namens het dagelijks bestuur doe ik u hierbij de ontwerp programmabegroting 2026-2029 van Regio Midden-Holland toekomen (bijlage 1). Graag stellen wij u tot 27 juni 2025 in de gelegenheid om een zienswijze op deze begroting in te dienen. Het Algemeen Bestuur zal op 2 juli 2025 besluiten over de vaststelling van de begroting.

In 2023 is een onderzoek naar de bestuurlijk regionale ecosystemen in regio Midden-Holland (Bestuurlijk Regionaal Ecosysteem (BRE) Midden-Holland) afgerond. Dit onderzoek is uitgevoerd door bureau Berenschot in samenwerking met de Rijksuniversiteit Groningen. De uitkomsten laten zien dat regio Midden-Holland er goed voor staat, maar tegelijkertijd ook voor een kantelpunt staat. Op basis van de inhoudelijke opgaven, georganiseerde randvoorwaarden en het draagvlak voor samenwerking bestond er, volgens de onderzoekers, een kans om meer concrete resultaten te behalen door aanvullende capaciteit in te zetten.

Bureau Berenschot heeft in 2024 vervolgens een voorstel uitgewerkt om de samenwerking verder in te richten. Geconstateerd wordt dat de gemeenten binnen de regio elkaar goed weten te vinden en het schaalniveau van Midden-Holland toegevoegde waarde biedt voor partners zoals de Provincie Zuid-Holland. Echter, om de samenwerking verder te ontwikkelen en een serieuze gesprekspartner te zijn voor zowel de provincie als het Rijk, is een intensivering van de samenwerking noodzakelijk. Mede op basis van dit advies hebben de raden in 2024 ingestemd met een structurele versterking van 5,5 fte voor de benodigde uitvoeringskracht, strategische positionering en lobby.

In het Berenschot rapport staat een voorstel opgenomen tot het oprichten van een regiobureau. Om dit verder uit te werken is eind 2024 een stuurgroep opgericht en een kwartiermaker aangesteld. Deze heeft als opdracht om, in samenspraak met de stuurgroep, een plan van aanpak op te stellen waarin de stappen en middelen worden beschreven die nodig zijn om de vorming van het regiobureau te realiseren. Dit betreft onder andere het ontwerpen van een governance en organisatie, een voorstel voor programma's en voorbereiding van de benodigde besluitvorming om dit te realiseren. De afgelopen periode zijn mooie stappen gezet om hiermee op stoom te komen Tijdens de raadsbijeenkomst op 20 maart jl. hebben wij u meegenomen in de stand van zaken rondom de versterking en versteviging van de regionale samenwerking.

De indeling uit de programmabegroting 2025 – 2028 is nog als basis genomen voor de opstelling van de programmabegroting 2026 – 2029. Mochten de plannen waaraan nu wordt gewerkt aanleiding geven tot een begrotingswijziging, dan zullen deze in een apart besluit worden voorgelegd.

In de begroting is de door de bestuurlijke werkgroep financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen (FKGR) voorgestelde uniforme taakstelling van 6% niet verwerkt. Een dergelijke financiële taakstelling zou een bezuiniging impliceren op de gemeentelijke bijdragen van ca. € 85.000. Graag nemen wij u mee in de overwegingen die maken dat het Dagelijks Bestuur heeft gekozen om geen bezuiniging door te voeren. Uw raden hebben in 2024 besloten om vanaf het begrotingsjaar 2025 te investeren in het versterken van de uitvoeringscapaciteit en de strategische lobbykracht in de regio Midden-Holland en hebben hiervoor extra middelen beschikbaar gesteld. Het is dan niet logisch om tegelijkertijd te bezuinigen. Een bezuiniging van € 85.000 zou betekenen dat dit ten koste zou gaan van de ambities uit het rapport Berenschot. Hiermee zal dan ca. 0,5 tot 0,6 fte (incl. overhead) van de structurele versterking van 5,5 fte voor de benodigde uitvoeringskracht, strategische positionering en lobby weer ingeleverd moeten worden.

Overigens is het hier goed te vermelden dat de deelnemersbijdrage van de gemeenschappelijke regeling regio Midden-Holland gedurende de periode 2012-2022 niet is geïndexeerd. Over alleen al de jaren 2017 t/m 2022 is er cumulatief 9,05% aan indexatie niet doorgevoerd in de begrotingen van de regio Midden-Holland. Met ingang van het begrotingsjaar 2023 volgt de regio Midden-Holland de indexatieadviezen (loon- en prijsindexatie) van de bestuurlijke werkgroep FKGR.

Wij verzoeken u uw zienswijze op de programmabegroting 2026-2029 uiterlijk 27 juni 2025 aan ons kenbaar te maken, bij voorkeur per mail via hpostema@regiomiddenholland.nl

Met vriendelijke groet,
de secretaris,



mr. drs. H.E. Postema

Bijlage:

-ontwerp programmabegroting 2026-2029 van Regio Midden-Holland

Regio Midden-Holland

Programmabegroting 2026 - 2029

Regio Midden-Holland

**Versie ter verkrijging van zienswijzen
Algemeen Bestuur 2 juli 2025**

Versienummer: 1.0
Datum: 2 april 2025

Regio Midden-Holland	
Productnummer	
Omschrijving	Programmabegroting 2026 - 2029
Status	Versie ter verkrijging van zienswijzen
Datum	2 april 2025
Opdrachtgever	Algemeen Bestuur
Opgesteld door	M. de Heide

Inhoudsopgave

1	Inleiding	5
1.1	Leeswijzer	8
2	Begroting in één oogopslag.....	9
2.1	Uitgangspunten	9
2.2	Programmabegroting 2026 - 2029	9
2.3	Overzicht van baten en lasten 2026 - 2029.....	10
2.4	Toelichting overzicht van baten en lasten 2026 - 2029	12
2.5	Incidentele baten en lasten	13
2.6	Financiële positie Regio Midden-Holland	14
2.6.1	Inleiding	14
2.6.2	Vermogensontwikkeling 2025 - 2029.....	14
2.6.3	Geprognosticeerde meerjaren-balans en het EMU-saldo	14
2.6.4	Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen.....	16
2.6.5	Financiering	17
2.6.6	Begrotingsgrondslagen	17
2.6.7	Reserves.....	17
2.6.8	Investerings 2026 – 2029	18
3	Programmaplan.....	19
3.1	Programma Regio Midden-Holland	19
3.1.1	Programma Economie, Onderwijs, Arbeidsmarkt	20
3.1.2	Programma Verkeer en Vervoer	21
3.1.3	Programma Ruimte en Wonen.....	24
3.1.4	Programma Duurzaamheid.....	25
3.1.5	Cultuur	27
3.2	Wat gaat het voor Regio Midden-Holland in totaal kosten?	29
4	Paragrafen.....	30
4.1	Lokale heffingen.....	30
4.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	30
4.3	Onderhoud kapitaalgoederen.....	33
4.4	Financiering.....	33
4.5	Bedrijfsvoering	34
4.6	Openbaarheid	35
4.7	Rechtmatigheid	35

4.8 Verbonden partijen.....36

4.9 Grondbeleid.....36

5 Vaststelling Begroting van Baten en Lasten 2026 – 202937

Bijlagen 38

 Bijlage 1: Inwonersbijdrage39

 Bijlage 2: Overzicht taakvelden40

1 Inleiding

De Regio Midden-Holland is een afspiegeling van Nederland in het klein. Kenmerkend is onze diversiteit, ons polderlandschap en het feit dat alles nabij is. Dat is de kracht van onze regio, hierdoor kunnen inwoners van de ene gemeente gebruik maken van voorzieningen in een andere gemeente. Werken aan eigen leefbaarheid versterkt de leefbaarheid van de gehele regio en andersom. Het dagelijks bestuur, de bestuurlijke tafels, de klankbordgroep van raadsleden en de colleges hebben eerder het positioneringsdocument 'Midden-Holland: de regio midden in de Randstad' opgesteld. Dit document formuleert de strategische positie van regio Midden-Holland, gekoppeld aan de thema's: Groeigebied, Bereikbaarheid en Economische vitaliteit. Deze thema's komen mede voort uit eerder ontwikkelde agenda's en visies, zoals de Regionale Economische visie; de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit, de Regionale Agenda Wonen en het Regionaal Verkeer en Vervoersplan.

Versteving regionale slagkracht

In 2023 is een onderzoek naar de bestuurlijk regionale ecosystemen in regio Midden-Holland (Bestuurlijk Regionaal Ecosysteem (BRE) Midden-Holland) afgerond. Dit onderzoek is uitgevoerd door bureau Berenschot in samenwerking met de Rijksuniversiteit Groningen. De uitkomsten laten zien dat regio Midden-Holland er goed voor staat, maar tegelijkertijd ook voor een kantelpunt staat. Op basis van de inhoudelijke opgaven, georganiseerde randvoorwaarden en het draagvlak voor samenwerking bestond er, volgens de onderzoekers, een kans om meer concrete resultaten te behalen door aanvullende capaciteit in te zetten. Tevens was het advies om de positionering van de regio aan te scherpen. Een scherpe positionering is een belangrijke voorwaarde bij de lobby voor specifieke opgaven en het maken van keuzes daarin. Onder begeleiding van Carlijn Leenders (placebranding & citymarketing), is gestart met het aanscherpen van de positionering. Het gaat hierbij om het strategisch positioneren van de kracht van de regio, de meest aantrekkelijke en onderscheidende kenmerken van de regio.

Bureau Berenschot heeft in 2024 vervolgens een voorstel uitgewerkt om de samenwerking verder in te richten. Geconstateerd wordt dat de gemeenten binnen de regio elkaar goed weten te vinden en het schaalniveau van Midden-Holland toegevoegde waarde biedt voor partners zoals de Provincie Zuid-Holland. Echter, om de samenwerking verder te ontwikkelen en een serieuze gesprekspartner te zijn voor zowel de provincie als het Rijk, is een intensivering van de samenwerking noodzakelijk. Mede op basis van dit advies hebben de raden in 2024 ingestemd met een structurele versterking van 5,5 fte voor de benodigde uitvoeringskracht, strategische positionering en lobby.

In het Berenschot rapport staat een voorstel opgenomen tot het oprichten van een regiobureau. Om dit verder uit te werken is een stuurgroep opgericht en een kwartiermaker aangesteld. Deze heeft als opdracht om, in samenspraak met de stuurgroep, een plan van aanpak op te stellen waarin de stappen en middelen worden beschreven die nodig zijn om de vorming van het regiobureau te realiseren. Dit betreft onder andere het ontwerpen van een governance structuur, een voorstel voor programma's en voorbereiding van de benodigde besluitvorming om dit te realiseren.

Daarnaast is een Regionale Energietransitie Agenda Midden-Holland opgesteld. Deze geeft aanleiding tot het herzien van de regionale samenwerking op dat vlak. Samen met de uitwerking van de evaluatie Regionale Energie Strategie (RES) kan vervolgens gewerkt worden aan een nieuwe werkstructuur voor de energietransitie in de regio. Dit kan gevolgen hebben voor de tafel Duurzaamheid. Ook vergt het afstemming met de ontwikkeling van het regiobureau Midden-Holland.

Omdat er nog geen duidelijkheid is rondom de inrichting van het nieuwe regiobureau is de indeling uit de programmabegroting 2025 – 2028 als basis genomen voor de opstelling van de programmabegroting 2026 – 2029. Mochten de plannen aanleiding geven tot een begrotingswijziging, dan zullen deze in een apart besluit worden voorgelegd.

In financieel opzicht is de structuur van de Regio Midden-Holland ten tijde van het schrijven van deze begroting 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 op het gebied van verkeer en vervoer. 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

Lobby en belangenbehartiging van de regio zijn een belangrijk onderdeel van de netwerksamenwerking. Belangenbehartiging vindt plaats vanuit ons netwerk. Zowel het dagelijks bestuur als de inhoudelijke tafels pakken hierin hun rol. Deze begroting beschrijft wat we op bovengenoemde terreinen willen bereiken, wat we ervoor gaan doen en hoeveel het gaat kosten. Aan ieder programma is een operationeel werkbudget toegekend, dat onder andere besteed kan worden aan lobbyactiviteiten, bijeenkomsten of inhuur van expertise.

We werken samen vanuit de inhoud en pakken die dingen op die we samen beter kunnen doen in een verband waarin we elkaar goed kunnen vinden. We werken per project samen met partners in de samenleving, bedrijfsleven en meerdere gemeenten op het daarvoor passende schaalniveau. Projectvoorstellen worden in regionale overleggen voorbereid voor besluiten in de P&C-cyclus van de individuele gemeenten. Beslissingen (over deelname, inzet van mensen en middelen) worden genomen door de individuele gemeenten.

Op basis van het advies van Berenschot is de financiële structuur van Regio Midden-Holland in 2025 aangepast in verband met een structurele capaciteitsuitbreiding van 5,5 fte.

De door de Bestuurlijke werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) voorgestelde uniforme taakstelling van 6% is niet verwerkt in deze begroting. De reden hiervoor is enerzijds dat de deelnemersbijdrage van de gemeenschappelijke regeling Midden-Holland gedurende de periode 2012-2022 niet is geïndexeerd. Anderzijds is de capaciteitsuitbreiding met 5,5 fte met ingang van 2025 bewust gekozen door de raden waarbij zij zich ook rekenschap gaven van het ravijnjaar 2026.

De inwonersbijdrage vormt de belangrijkste grondslag voor de activiteiten van de Regio Midden-Holland. Er is voor 2026 een inflatiestijging toegepast die regionaal is vastgesteld. De bijdrage per inwoner is met 2,44% geïndexeerd en ten opzichte van de programmabegroting 2025 verhoogd van € 5,49 naar € 5,63. Deze inwonersbijdrage heeft enerzijds betrekking op de dekking van de algemene werkingskosten en anderzijds op de kosten die betrekking hebben op de uitbreiding van 5,5 fte. De

hiervoor genoemde indexatie is berekend zoals de bestuurlijke werkgroep financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands Midden in zijn brief van 31 oktober 2024 heeft geadviseerd.

De programmabegroting 2026 is meerjarig in evenwicht.

1.1 Leeswijzer

In Hoofdstuk 2 wordt de Programmabegroting 2026 van Regio Midden-Holland op hoofdlijnen beschreven. Voor Regio Midden-Holland wordt een prognose gegeven. Daarnaast bevat dit hoofdstuk een resultaat- en vermogensbeschouwing. Hoofdstuk 3 bevat het programmaplan van de regio. In hoofdstuk 4 volgen alle verplichte paragrafen. Omdat Regio Midden-Holland een Gemeenschappelijke Regeling is, zijn niet alle paragrafen van toepassing. Daar waar dat aan de orde is, is dat in de paragraaf vermeld.

De vaststelling van deze programmabegroting is opgenomen in hoofdstuk 5. Aan het eind van het document zijn enkele bijlagen opgenomen.

2 Begroting in één oogopslag

Onderstaande begroting ligt in het verlengde van de programmabegroting 2025 en van de ontwikkelingen die werden voorzien voor het jaar 2025 en verder. Op totaalniveau zijn de budgetten voor de begrotingsjaren 2026 tot en met 2029 geprognosticeerd.

2.1 Uitgangspunten

In deze begroting is de indeling van de programmabegroting 2025 als uitgangspunt genomen. De reden hiervoor is dat ten tijde van opstelling van de programmabegroting 2026 – 2029 nog geen duidelijkheid is rondom de inrichting van het nieuwe regiobureau.

In deze begroting zijn de budgetten opgenomen voor de vijf programma's, de inzet van 5,5 fte ter versterking en versteviging van de regionale samenwerking (personeelskosten en overhead), een beperkte extra ureninzet van een ambtelijk regiosecretaris, een bijdrage in de kosten voor extra capaciteit bestuurlijke programma's, kosten voor diverse dienstverlening op het gebied van financiële administratie, accountant en ICT en een werkbudget voor algemene kosten op het gebied van communicatie, vergaderingen, voorlichting en bijeenkomsten. Er is voor 2026 een inflatiestijging van 2,44% toegepast. Ten aanzien van de vrijval van reserves is in 2025 de grootst mogelijke voorzichtigheid betracht. Overeenkomstig het harmonisatiebesluit wordt uitgegaan van de aantallen inwoners per 1 januari 2024. In de meerjarenraming wordt uitgegaan van een gelijkblijvend inwonertal.

2.2 Programmabegroting 2026 - 2029

De begroting van baten en lasten over de jaren 2026 tot en met 2029 luidt als volgt:

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Programma-begroting 2025	Programma-begroting 2026	Programma-begroting 2027	Programma-begroting 2028	Programma-begroting 2029
Baten						
Contractuele bijdrage gemeenten	-474.898	-1.367.186	-1.417.312	-1.417.312	-1.417.312	-1.417.312
Overige bijdragen	-110.504	-70.000	-84.000	-84.000	-84.000	-84.000
Projectbaten	-653.454	-756.000	-880.000	-880.000	-880.000	-880.000
Totaal Baten	-1.238.857	-2.193.186	-2.381.312	-2.381.312	-2.381.312	-2.381.312
Lasten						
Personeelskosten	17.696	656.171	672.182	672.182	672.182	672.182
Apparaatskosten	52.138	70.327	80.856	80.856	80.856	80.856
Directe productkosten	425.937	409.756	440.000	440.000	440.000	440.000
Doorberekende kosten	78.300	300.932	308.274	308.274	308.274	308.274
Projectlasten	653.454	756.000	880.000	880.000	880.000	880.000
Totaal lasten	1.227.526	2.193.186	2.381.312	2.381.312	2.381.312	2.381.312
Geraamde totaal saldo baten en lasten	-11.331	0	0	0	0	0
Onttrekking reserve	-119.420	0	0	0	0	0
Toevoeging reserve	0	0	0	0	0	0
Geraamde resultaat	-130.751	0	0	0	0	0

bedragen x € 1,-

Het in bovenstaand overzicht gepresenteerde resultaat van -/- € 130.751,- is een positief jaarrekening saldo. Bij de presentatie zijn de baten, onttrekkingen uit de reserve en een eventueel positief resultaat als min bedrag opgenomen.

Het aantal inwoners groeit jaarlijks in alle gemeenten, echter door de gewenste capaciteitsuitbreiding die van 2025 moet plaatsvinden, de groei van het aantal inwoners in de gemeenten die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling Regio Midden-Holland en de indexatie van 2,44% heeft een stijging van de contractuele bijdrage gemeenten tot gevolg.

Sinds het 3^e kwartaal 2022 wordt er weer creditrente op de liquide middelen bij de BNG Bank en het Ministerie van Financiën (schatkistrekening) vergoed. De hoogte van de creditrente is afhankelijk van de economische situatie, in deze begroting wordt voorzichtigheidshalve rekening gehouden met € 25.000,- aan kortlopende rentebaten per begrotingsjaar.

Voor 2026 zijn enerzijds de contractuele bijdrage gemeenten en de bijdrage voor facilitering secretaris Slappe Bodem / Ruimtelijke adaptatie begroot. Anderzijds zijn in de begroting de projectbijdragen Speedprofiles, Verkeersveiligheid, uitvoeringskosten RVVP / RMP, Slappe Bodem en overloop van onvoorziene / doorlopende projecten opgenomen.

De projectbaten en lasten 2026 zijn ruim € 124.000,- hoger ten opzichte van de projectbaten en lasten 2025, zoals in onderstaande tabel aangegeven ligt de oorzaak hiervan hoofdzakelijk in het feit dat er vanaf 2026 rekening gehouden wordt met een hogere bijdragen Slappe Bodem en een lagere bijdragen Verkeersveiligheid dan dat voor 2025 geprognosticeerd was.

Project	2025	2026
Slappe Bodem	€ 220.000,00	€ 394.000,00
Verkeersveiligheid (regionaal en lokaal)	€ 350.000,00	€ 300.000,00
Uitvoeringskosten RVVP / RMP	€ 120.000,00	€ 120.000,00
Speedprofiles	€ 16.000,00	€ 16.000,00
Projecten onvoorzien / doorlopend	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Totaal	€ 756.000,00	€ 880.000,00

2.3 Overzicht van baten en lasten 2026 - 2029

Conform titel 2.4 van het besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten dient bovenstaande begroting uitgesplitst te worden per programmaonderdeel zoals omschreven staat in artikel 8 van het BBV. In onderstaand overzicht is een uitsplitsing weergegeven van programmaonderdeel:

1. Regio Midden-Holland algemeen
2. Overhead
3. Financieringsfunctie
4. Vennootschapsbelasting
5. Mutatie reserves

Programmabegroting 2026 - 2029 Regio Midden-Holland

Overzicht van baten en lasten bedragen x € 1,-	Jaarrekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<u>Baten en lasten</u>									
Regio Midden-Holland algemeen	1.145.252	-1.188.414	-43.162	1.867.446	-2.168.186	-300.740	2.047.598	-2.356.312	-308.714
Overhead	82.274	-	82.274	325.740	-	325.740	333.714	-	333.714
Financieringsfunctie	-	-50.443	-50.443	-	-25.000	-25.000	-	-25.000	-25.000
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal baten en lasten	1.227.526	-1.238.857	-11.331	2.193.186	-2.193.186	0	2.381.312	-2.381.312	0
<u>Mutatie reserves</u>									
Mutatie reserves	-	-119.420	-119.420	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	-	-119.420	-119.420	-	-	-	-	-	-
Resultaat	1.227.526	-1.358.276	-130.751	2.193.186	-2.193.186	0	2.381.312	-2.381.312	0

Overzicht van baten en lasten bedragen x € 1,-	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<u>Baten en lasten</u>									
Regio Midden-Holland algemeen	2.047.598	-2.356.312	-308.714	2.047.598	-2.356.312	-308.714	2.047.598	-2.356.312	-308.714
Overhead	333.714	-	333.714	333.714	-	333.714	333.714	-	333.714
Financieringsfunctie	-	-25.000	-25.000	-	-25.000	-25.000	-	-25.000	-25.000
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal baten en lasten	2.381.312	-2.381.312	0	2.381.312	-2.381.312	0	2.381.312	-2.381.312	0
<u>Mutatie reserves</u>									
Mutatie reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	2.381.312	-2.381.312	0	2.381.312	-2.381.312	0	2.381.312	-2.381.312	0

2.4 Toelichting overzicht van baten en lasten 2026 - 2029

Contractuele bijdrage gemeenten

De inwonerbijdrage bedraagt € 5,63 per inwoner. In bijlage 1 is de bijdrage per aangesloten gemeente gespecificeerd.

Overige bijdragen

Sinds het 3^e kwartaal 2022 wordt er weer creditrente op de liquide middelen bij de BNG Bank en het Ministerie van Financiën (schatkistrekening) vergoed. De hoogte van de creditrente is afhankelijk van de economische situatie, in deze begroting wordt voorzichtigheidshalve rekening gehouden met € 25.000,- aan kortlopende rentebaten per begrotingsjaar. Deze baten worden als financieringsfunctie verantwoord.

Daarnaast levert Regio Midden-Holland voor het project Slappe Bodem een secretaris en biedt de Regio Midden-Holland ondersteuning op het gebied van Ruimtelijke Adaptatie. Voor deze dienstverlening brengt Regio Midden-Holland in totaal € 59.000,- in rekening. Deze bijdragen dient als dekkingsmiddel voor de begrote lasten.

Projectbaten

De projectbaten hebben betrekking op projecten waarvoor specifieke (interne dan wel externe) financiering is verkregen. De projectbaten dienen als financiering voor de projectlasten Slappe Bodem, verkeersveiligheid regionaal en lokaal, uitvoeringskosten RVVP / RMP, speedprofiles en onvoorzien / overlopende projecten.

Personeelskosten

De personeelskosten hebben enerzijds betrekking op de gewenste capaciteitsuitbreiding en anderzijds op een beperkte extra ureninzet van een ambtelijk regiosecretaris. De gewenste capaciteitsuitbreiding is op basis van het door Berenschot afgegeven advies "Versterken & verstevigen regionale samenwerking in Midden-Holland", de beperkte ureninzet van de ambtelijke regiosecretaris komt voort uit de op 4 juli 2018 door het algemeen bestuur benoemde regio secretaris die voor een arbeidsomvang van 22 uur werkzaamheden voor Regio Midden-Holland uitvoert. Van deze arbeidsomvang wordt 18 uur door de gemeente Gouda gefaciliteerd, de overige 4 uur worden door de regio Midden-Holland gefinancierd.

Apparaatskosten

De apparaatskosten hebben betrekking op een werkbudget op het gebied van communicatie, voorlichting, de organisatie van bijeenkomsten, vergaderkosten, representatie, verzekeringen en de kosten voor de opslag van archief.

Directe productkosten

De werkbudgetten van de vijf inhoudelijke tafels zijn gerubriceerd onder de directe productkosten. De overige directe productkosten hebben enerzijds betrekking op kosten Strategische overkoepelende lobby activiteiten en accountantskosten. Anderzijds is vanuit het advies van Berenschot een budget gevormd voor de versteviging Regionale slagkracht. Met dit budget is er ruimte voor het creëren van inhuur van tijdelijke capaciteit.

In onderstaande tabel is een specificatie van de budgetten weergegeven.

Omschrijving budget	2026	2027	2028	2029
Programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 57.000,00
Programma Ruimte en Wonen	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 57.000,00
Programma Verkeer en Vervoer	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 57.000,00
Programma Cultuur	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Programma Duurzaamheid	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 57.000,00	€ 57.000,00
Kosten Strategische overkoepelende lobby activiteiten	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00
Kosten inhuur tijdelijke capaciteit	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Kosten Accountant	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
Totale directe productkosten	€ 440.000,00	€ 440.000,00	€ 440.000,00	€ 440.000,00

Bedragen x € 1,-

Doorberekende kosten

De doorberekende kosten hebben betrekking op de overheadkosten voor onder andere de dienstverlening op het gebied van ICT & telefonie, financiën, HRM en archief die voortkomen uit de gewenste uitbreiding van 5,5fte. Deze kosten zijn het gevolg de in 2025 gewenste vorming van een regiobureau.

Aanvullend op de hiervoor genoemde doorberekende kosten heeft de Regio Midden-Holland op het gebied van financiën en ICT & telefonie een dienstverleningsovereenkomst met Omgevingsdienst Midden-Holland. Vooralsnog is er nog onduidelijkheid over de uitbreiding en vorming van het regiobureau en zal medio 2025 onderzoek gedaan worden welke partij(en) deze taken in de toekomst zal gaan faciliteren.

Projectlasten

De projectlasten hebben betrekking op projecten waarvoor specifieke (interne dan wel externe) financiering is verkregen. De projectlasten worden gedekt door de projectbaten Slappe Bodem, Verkeersveiligheid regionaal en lokaal, Uitvoeringskosten RVVP / RMP, Speedprofiles en onvoorziene / overlopende projecten.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

De Regio Midden-Holland heeft voor de begrotingsjaren 2026 - 2029 geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves begroot.

Resumé

Het begrotingsvolume van de Regio Midden-Holland in 2026 bedraagt € 2.381.312,-. Van de lasten wordt € 2.047.598,- (86,0%) rechtstreeks besteed aan het primaire proces. De overhead welke dient ter ondersteuning van het primaire proces bedraagt € 333.714,- (14,0%).

2.5 Incidentele baten en lasten

De Regio Midden-Holland heeft een overzichtelijke begroting met vaste dekkingsmiddelen en kostenbudgetten, mede om deze reden verwacht de Regio Midden-Holland in de begrotingsjaren 2026 - 2029 geen incidentele baten en lasten.

2.6 Financiële positie Regio Midden-Holland

2.6.1 Inleiding

In het kader van de programmabegroting 2026 is een meerjarige financiële analyse uitgevoerd, teneinde een oordeel te kunnen vellen over de ontwikkeling van het eigen vermogen.

2.6.2 Vermogensontwikkeling 2025 - 2029

De financiële ontwikkeling van een organisatie laat zich goed analyseren aan de hand van de ontwikkeling van het eigen vermogen (EV). De ontwikkeling van het eigen vermogen is namelijk de resultante van zowel het reguliere operationele resultaat als van de directe mutaties in de reserves, voorzieningen en andere balansposten. Van 2025 tot en met 2029 is de verwachting dat het eigen vermogen van Regio Midden-Holland zich als volgt ontwikkelt:

Eigen Vermogen Regio Midden-Holland	2025	2026	2027	2028	2029
Stand 1 januari	498	457	457	457	457
Mutatie*	-41	0	0	0	0
Stand 31 december	457	457	457	457	457
<i>Bedragen x € 1.000,-</i>					

* De mutatie in het eigen vermogen 2025 betreft de toevoeging van het resultaat 2024 (€ 130.751,-) minus de geprognosticeerde onttrekkingen uit de bestemmingsreserves. Het uitgangspunt is dat een totale saldo (ad. € 171.633,-) van de volgende bestemmingsreserves in 2025 onttrokken zal worden:

1. Programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt
2. Programma Ruimte en Wonen
3. Programma Verkeer en Vervoer
4. Programma Duurzaamheid
5. Aanvullende capaciteit uitvoering van de bestuurlijke programma's

Toelichting financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid:

Het uitgangspunt van de Regio Midden-Holland is dat de voorgenomen activiteiten 2026 – 2029 gedekt worden door de beschikbaar gestelde budgetten en er geen onttrekkingen uit de reserves zullen plaatsvinden. Met dit uitgangspunt verwacht de Regio Midden-Holland geen financiële gevolgen in het bestaand en nieuwe beleid.

2.6.3 Geprognosticeerde meerjaren-balans en het EMU-saldo

In de loop van 2016 is het vernieuwde BBV vastgesteld. Rode draad in deze vernieuwing is het streven om het inzicht in de financiële positie – zeker ook voor niet-specialisten – en het onderling vergelijken van gemeentelijke begrotingen beter mogelijk te maken.

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo wordt in het nieuwe BBV een geprognosticeerd balans voorgeschreven. Dit betekent dat in navolging van de begroting 2025 ook in

de begroting 2026 een geprognosticeerde balans per 31 december 2025 is opgenomen en daarnaast een berekening van het EMU-saldo voor de jaarschijven 2026 – 2029.

Het opnemen van een geprognosticeerde balans, een meerjarig EMU-saldo en kengetallen in de begroting past in het streven naar meer transparantie en daarmee wordt beoogd het algemeen bestuur in staat te stellen gemakkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie van de Regio Midden-Holland. In onderstaande tabellen wordt de prognose van de balans voor de jaren 2025 t/m 2029 weergegeven waarna ook een prognose van het EMU-saldo 2025 t/m 2029 volgt.

Activa	Rekening 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Vaste activa						
Materiele vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totale vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.031	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035
Liquide middelen	504	500	500	500	500	500
Overlopende activa	12	12	12	12	12	12
Totaal vlottende activa	1.547	1.547	1.547	1.547	1.547	1.547
Totaal generaal activa	1.547	1.547	1.547	1.547	1.547	1.547

Passiva	Rekening 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Vaste passiva						
Eigen Vermogen	628	457	457	457	457	457
Totaal vaste passiva	628	457	457	457	457	457
Vlottende passiva						
Schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	334	334	334	334	334	334
Toe- / afname schuldpositie	0	171	171	171	171	171
Overlopende passiva	584	584	584	584	584	584
Totaal vlottende passiva	919	1.090	1.090	1.090	1.090	1.090
Totaal generaal passiva	1.547	1.547	1.547	1.547	1.547	1.547

Omschrijving		Rekening 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)		11	0	0	0	0	0
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	0	0	0	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	0	0	0
Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	0	0	0	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	0	0	0
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie	+	0	0	0	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	0	0	0
Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	+	0	0	0	0	0	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden	-	0	0	0	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	0	0	0
Boekwinst bij verkoop effecten		0	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo		11	0	0	0	0	0

Bovenstaand is een inschatting gemaakt van het verloop van het EMU-saldo voor de komende jaren. Omdat de Regio Midden-Holland is hervormd tot een regionale netwerkorganisatie waarbij de personele en materiele inzet door de deelnemers wordt gefaciliteerd en de kosten betrekking hebben op de programma's (directe en overheadkosten), zijn de mutaties in de berekening van het EMU-saldo beperkt.

In het EMU-saldo wordt inzicht gegeven in de mutaties die op basis van de kasstroom plaats vinden. Een EMU-saldo boven de nul betreft een positief en onder de nul een negatief EMU-saldo.

2.6.4 Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Op grond van artikel 20 lid 2 moet de programmabegroting de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van gelijke volume weergeven. Als gevolg van de invoering van het individueel keuzebudget (IKB) heeft de Regio Midden-Holland dergelijke verplichtingen niet meer.

2.6.5 Financiering

De langlopende lening is tezamen met het pand in 2015 door de Omgevingsdienst Midden-Holland overgenomen. Sindsdien heeft de Regio Midden-Holland geen financieringen op de balans staan.

2.6.6 Begrotingsgrondslagen

In hoofdstuk 2.1 zijn de uitgangspunten weergegeven, die gehanteerd zijn bij het opstellen van deze begroting.

2.6.7 Reserves

Het verloop van de reserves van de Regio Midden-Holland in de periode 2024 tot en met 2029 ziet er als volgt uit.

	Jaarrekening 2024*			Begroting 2025 (gewijzigd)				
	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo aan het einde van het dienstjaar
Reserves								
1 Algemene reserve	100.000			100.000	100.000			100.000
Totaal Algemene Reserves	100.000	0	0	100.000	100.000	0	0	100.000
Bestemmingsreserves								
1 BR Programmaondersteuning en lobby	88.972			88.972	88.972			88.972
2 BR Verkeer Algemeen	30.077			30.077	30.077			30.077
3 BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	18.679			18.679	18.679	12.880	31.559	0
4 BR Ruimte en Wonen	18.600		18.600	0	0			0
5 BR Verkeer en Vervoer	14.579		6.820	7.759	7.759		7.759	0
6 BR Duurzaamheid	0	1.131		1.131	1.131	31.184	32.315	0
7 BR Aanvullende capaciteit uitvoering van de bestuurlijke programma's	141.629	203.312	94.000	250.941	250.941	86.687	100.000	237.628
Totaal Bestemmingsreserves	312.536	204.443	119.420	397.559	397.559	130.751	171.633	356.677
Totaal Reserves	412.536	204.443	119.420	497.559	497.559	130.751	171.633	456.677
Totaal Reserves	412.536			497.559	497.559	130.751	171.633	456.677

*Onder voorbehoud van goedkeuring van de jaarstukken 2024 door het Algemeen Bestuur

	Begroting 2026			Begroting 2027		
	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo aan het einde van het dienstjaar
Reserves						
1 Algemene reserve			100.000			100.000
Totaal Algemene Reserves	0	0	100.000	0	0	100.000
Bestemmingsreserves						
1 BR Programmaondersteuning en lobby			88.972			88.972
2 BR Verkeer Algemeen			30.077			30.077
3 BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt			0			0
4 BR Ruimte en Wonen			0			0
5 BR Verkeer en Vervoer			0			0
6 BR Duurzaamheid			0			0
7 BR Aanvullende capaciteit uitvoering van de bestuurlijke programma's			237.628			237.628
Totaal Bestemmingsreserves	0	0	356.677	0	0	356.677
Totaal Reserves	0	0	456.677	0	0	456.677
Totaal Reserves	0	0	456.677	0	0	456.677

	Begroting 2028			Begroting 2029		
	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo aan het einde van het dienstjaar
Reserves						
1 Algemene reserve			100.000			100.000
Totaal Algemene Reserves	0	0	100.000	0	0	100.000
Bestemmingsreserves						
1 BR Programmaondersteuning en lobby			88.972			88.972
2 BR Verkeer Algemeen			30.077			30.077
3 BR Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt			0			0
4 BR Ruimte en Wonen			0			0
5 BR Verkeer en Vervoer			0			0
6 BR Duurzaamheid			0			0
7 BR Aanvullende capaciteit uitvoering van de bestuurlijke programma's			237.628			237.628
Totaal Bestemmingsreserves	0	0	356.677	0	0	356.677
Totaal Reserves	0	0	456.677	0	0	456.677
Totaal Reserves	0	0	456.677	0	0	456.677

Bedragen x € 1,-

2.6.8 Investerings 2026 – 2029

Voor de jaren 2026 tot en met 2029 zijn geen investeringen gepland. De reden hiervoor is dat de gemeenschappelijke regeling de activa in 2015 aan de Omgevingsdienst Midden-Holland heeft overgedragen en het personeel sinds 1 mei 2015 gehuisvest is bij de deelnemende gemeenten. Eventuele investeringen zullen door de deelnemende gemeenten gefinancierd worden.

3 Programmaplan

3.1 Programma Regio Midden-Holland

Omdat er nog geen duidelijkheid is rondom de inrichting van het nieuwe regiobureau is de indeling uit de programmabegroting 2025 – 2028 als basis genomen voor de opstelling van de programmabegroting 2026 – 2029. Binnen de inhoudelijke programma's wordt uitvoering gegeven aan de ambities van de bestuurlijke tafels én samen met het dagelijks bestuur aan de overkoepelende ambities van de regio.

Met de formulering van de regionale ambities worden steviger accenten ingezet, die ook de basis vormen voor bijvoorbeeld lobbytrajecten richting provincie of Rijk en waarop in de verantwoording in de reguliere P&C-cyclus van de afzonderlijke gemeenten de nadruk zal liggen. De gemeenten bepalen zelf hoe zij hun bijdrage aan regionale projecten financieren. Indien gewenst kan er bijvoorbeeld voor gekozen worden om de bijdrage te doen vanuit de reservering voor regionale strategische doeleinden.

Voor deze begroting wordt per programma op hoofdlijnen aangegeven wat we willen bereiken en wat we ervoor gaan doen. In 2026 worden de volgende programma's door Regio Midden-Holland gecoördineerd:

- Programma Economie, Onderwijs, Arbeidsmarkt
- Programma Verkeer en Vervoer
- Programma Ruimte en Wonen
- Programma Duurzaamheid
- Programma Cultuur

3.1.1 Programma Economie, Onderwijs, Arbeidsmarkt

Wat willen we bereiken?

- Wij willen versterking van onze veelkleurige economische regio waar ruimte is voor innovatie, behoud en verbetering van de economische vitaliteit.
- Wij willen 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 willen behoud en ontwikkeling van kennis en werkgelegenheid door gepaste uitbreiding van bedrijven en inzet op innovatieve sectoren.
- Wij willen de kwaliteiten van de economie versterken met een ontwikkelingsgerichte ruimtelijke ordening die ruimte biedt aan flexibiliteit, transformatie en vernieuwing.
- Wij willen de economisch kenmerkende kwaliteiten van Midden-Holland versterken.
- Wij willen een sterke samenwerking in de triple helix en met externe partijen zoals de provincie Zuid-Holland en aangrenzende regio's.
- Wij willen de kracht van de vitaliteit van Midden-Holland actief uitdragen.

Wat gaan we ervoor doen?

- Wij sturen op de strategische regionale doelstellingen Economische Vitaliteit en de regionale strategische economische visie, die in 2024 door alle triple helix partners is bekrachtigd..
- Wij bevorderen de afstemming tussen de regionale strategische doelstellingen, Agenda Verstedelijking en Mobiliteit (AVM), de Ambitieagenda Midden-Holland en (boven)regionale ruimtelijk-economische infrastructurele ontwikkelingen.
- Wij coördineren en faciliteren de totstandkoming en uitvoering van ruimtelijk economische visies (regionale bedrijventerreinenstrategie, detailhandelsstructuurvisie en regionale kantorenvisie).
- Wij leveren strategische inbreng in provinciaal beleid, in afstemming met andere bestuurlijke overleggen zoals de regionale tafels Duurzaamheid en Ruimte en Wonen Midden-Holland.
- Wij faciliteren de verdere operationalisering van de vier thema's uit de strategische economische visie: techniek, zorgtechnologie, bouwen in moeilijke bodemomstandigheden en 'best practice' in logistiek en distributie. Dit doen we in afstemming met Campus Gouda en andere triple helix-samenwerkingen in de regio.
- Wij faciliteren de verkenning naar nieuwe thema's of projecten aanvullend op de centrale vier thema's uit de strategische economische visie.
- Wij zoeken naar instrumenten en financiële middelen die bijdragen aan onze projectenagenda.
- Wij spannen ons in voor verbetering van de koppeling tussen onderwijs en bedrijfsleven en stimuleren innovatie, bijvoorbeeld op het gebied van cyber security en startups.
- Wij behartigen de belangen in regionale, interregionale en bovenregionale samenwerkingsverbanden en netwerken, zoals Bestuurlijk Overleg Economie Zuid-Holland (BOEZHD), Human Capital Akkoord, Metropoolregio Rotterdam – Den Haag (MRDH).
- Wij verkennen samenwerking met aangrenzende regio's en aansluiting bij de Economic Board Zuid-Holland.
- Wij delen 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.
- Wij lobbyen bij de provincie met het oog op de Provinciale Statenverkiezingen 2027.

Wat gaat het kosten?

Voor korte onderzoeksopdrachten, het opstarten van een project of een lobbytraject is voor deze bestuurlijk tafel een programmabudget van € 57.000,- beschikbaar.

3.1.2 Programma Verkeer en Vervoer

In 2017 is het Regionaal Verkeer- en Vervoerplan (RVVP) van Regio Midden-Holland door alle raden voor 10 jaar vastgesteld. Dit plan is in goede samenwerking met andere overheden en brede participatie van stakeholders opgesteld. Het RVVP geeft invulling aan het programma verkeer en vervoer van de regio. Afgesproken was dat het uitvoeringsprogramma van het RVVP om de 3 à 4 jaar zou worden geactualiseerd. Deze actualisatie is in december 2021 afgerond met de vaststelling van het geactualiseerde [uitvoeringsprogramma Regionaal Verkeer- en Vervoerplan / Regionaal Mobiliteitsprogramma](#) (RVVP / RMP) door de colleges van B en W en het dagelijks bestuur van het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard. Daarna is in het bestuurlijk overleg Verkeer en Vervoer van oktober 2023 ter bevordering van de uitvoerbaarheid besloten om logische combinaties en prioriteiten aan te brengen van projecten. Resultierend in een overzichtelijk aantal van 22 projecten.

Wat willen we bereiken?

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

Als antwoord op de hoofdpogaven zijn in het RVVP tien speerpunten voor beleid benoemd:

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

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

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

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

Wat gaan we er voor doen?

De 12 speerpunten uit het uitvoeringsprogramma RVVP zijn gekoppeld aan 22 concrete projecten. Per project is steeds aangegeven of sprake is van lobby, samenwerking of uitvoering.

We behartigen de belangen van de regio in (boven)regionale overlegverbanden en voeren lobby in het belang van de projecten uit het RVVP van Midden-Holland. Belangrijke projecten zijn:

- Stimuleren van duurzaam mobiliteitsgedrag, inclusief werkgeversaanpak, deelmobiliteit, fiets en OV.
- Ontwikkeling Hoogwaardig Openbaar Vervoer-ontsluiting Gouda en Zuidplaspolder (station Gouda – Zuidplas).
- Vervolg A12 Gouda-Utrecht met realisatie directe verbinding A12/N11 in westelijke richting (Bodegravenboog).
- N210 Algeracorridor: ontsluiting Krimpenerwaard richting Rotterdamse regio verbeteren.
- Regionale gedragsbeïnvloedingsprojecten verkeersveiligheid.
- Stimuleren van elektrisch rijden, inclusief versnellen ontwikkeling van laadinfrastructuur.

Afhankelijk van capaciteit en urgentie worden projecten uit het RVVP opgestart. De projecten zijn in het kader van de regionale netwerksamenwerking voorzien van een trekker. De trekker per project is verantwoordelijk en neemt leiding om uitvoering te geven aan een project. Bij de realisatie van projecten wordt samengewerkt met stakeholders zoals andere overheden, vertegenwoordigers uit het bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties.

Daarnaast dragen we zorg voor uitvoering van diverse regionale activiteiten:

- Bevorderen verkeersveiligheid door uitvoering te geven aan het regionaal Uitvoeringsprogramma verkeersveiligheid 2025-2027. Dit programma is medio 2024 in afstemming met verkeersveiligheidspartners opgesteld. Bij de provincie is een subsidieaanvraag ingediend van € 931.770 voor de uitvoering van de projecten. Het programma is integraal (infra, handhaving en gedrag) en risico-gestuurd. Het vormt een doorvertaling en uitvoering van het landelijk strategisch plan verkeersveiligheid (SPV 2030). Het uitvoeringsprogramma is ook de basis voor subsidieaanvragen in het kader van de Subsidieregeling Mobiliteiten de landelijke Impulsregeling verkeersveiligheid waar in jaarlijkse tranches gedurende 10 jaar een half miljard euro aan subsidie in omgaat.
- Voordracht voor infrasubsidies (jaarlijks ca. €1,2 mln.) in het kader van de Subsidieregeling Mobiliteit van Provincie Zuid-Holland. Basis voor de voordrachten is de regionale gebiedsagenda, waarbij het doel is te komen tot een integrale gebiedsaanpak op het vlak van mobiliteit (onder andere OV, infra, fiets). Duurzaam Veilig is daar ook onderdeel van.
- Kwaliteitsnetwerk fiets: er lopen diverse projecten gericht op de realisatie van doorfietspaden en verbetering van het fietsnetwerk. Met andere overheden wordt gezamenlijk gewerkt aan het Nationaal Toekomstbeeld Fiets. Het provinciaal fietsplan loopt eind 2025 af, we zullen met de provincie meedenken over het beleid en de uitvoering daarvan in 2026 en verder. De regionale werkgroep Fiets brengt de fietsprojecten en het fietsnetwerk gecoördineerd verder en zal voorsorteren op mogelijke rijks gelden.
- Stimuleren van duurzaam mobiliteitsgedrag inclusief werkgeversaanpak en deelmobiliteit.
- Zuid-Holland Bereikbaar heeft een opdracht voor de basisaanpak in 2025, waarin een gedragsaanpak (gericht op bewoners en reizigers), een werkgeversaanpak (gericht op werkgevers), een logistieke aanpak (gericht op logistieke bedrijven) en communicatie zijn opgenomen. De provincie draagt 25.000 euro bij in de kosten in 2025 en zal zich inzetten voor

structurele opname van Midden-Holland in het programma van Zuid-Holland Bereikbaar vanaf 2026. Kosten voor lokale projecten komen ten laste van de gemeente.

- Duurzame mobiliteit: er zal gewerkt worden aan de opbouw en realisatie van activiteiten en projecten op het vlak van duurzame mobiliteit, in lijn met het Regionaal Mobiliteitsprogramma.
 - Participatie in de Regionale Aanpak Laadinfrastructuur Zuid-West (RAL): Gouda vertegenwoordigt als centrumgemeente de regio in de RAL en faciliteert daarmee een vertegenwoordiger voor de regio. Binnen de RAL wordt kennis gedeeld over ontwikkelingen op het gebied van laadinfrastructuur. In de regio werkt de regiovertegenwoordiger daarnaast aan onder andere een regionale integrale laadvisie. Provincie en regiogemeenten hebben in december 2024 een samenwerkingsovereenkomst getekend voor de inzet van een regiovertegenwoordiger Regionale Aanpak Laadinfrastructuur Zuidwest (RAL ZW) binnen de regio Midden-Holland in 2025-2026. Met de overeenkomst wordt nu een regiovertegenwoordiger financieel gefaciliteerd voor de regio's voor 2025-2026. De financiering is maximaal 120.000 euro per jaar.
 - In 2026 zal een deel van de projecten uit de Regionale Visie en bijbehorend Actieplan Deelmobiliteit worden uitgevoerd. Dit komt voort uit project 'Stimuleren van duurzaam mobiliteitsgedrag inclusief werkgeversaanpak en deelmobiliteit' van het uitvoeringsprogramma van het RVVP. Kosten voor lokale projecten komen ten laste van de gemeente.
 - De regio blijft zich inzetten voor de realisatie van de resultaten uit de studie Beter Bereikbaar Gouwe. Dit betreft:
 - Twee nieuwe fietspaden en betere OV-bereikbaarheid
 - Veiligere Gouwe en minder brugopeningen
 - Verder onderzoeken Bodegravenboog / aansluiting N11 – A12
 - Voortzetting lobby voor een hoogwaardige Openbaar Vervoer-ontsluiting van Gouda en de Zuidplaspolder, in relatie tot de ontwikkeling van het middengebied Zuidplas, Westergouwe en Triangel. De regio zet zich in voor de realisatie van een station Gouda – Zuidplas.
 - We adviseren de concessiehouders openbaar busvervoer Zuid-Holland Noord en de concessiehouder van de treindienst Alphen aan den Rijn - Gouda in 2026 over de voornemens en de dienstregeling 2027 via de daarvoor ingerichte stuurgroepen. Ten aanzien van het landelijk spoor netwerk vindt via de Goudse vertegenwoordiging overleg plaats in de landsdelige OV- en Spoortafel.
- Ook gerelateerde onderwerpen zoals deelfietsen en ketenmobiliteit hebben de aandacht in 2026. Voor de realisatie van extra deelfietsen in de gemeenten worden afspraken gemaakt. Kosten voor lokale invulling komen ten laste van de gemeenten. De regionale werkgroep OV en ketenmobiliteit is ingesteld om de afstemming en uitvoering in de komende jaren te bevorderen.

Wat gaat het kosten?

De projecten die voortkomen uit het Regionaal Verkeer- en Vervoerplan / Regionaal Mobiliteitsprogramma, infrastructuurprojecten en projecten verkeersveiligheid worden veelal deels gefinancierd uit provinciale subsidies en uit cofinanciering in de vorm van gemeentelijke bijdragen. Voor het uitvoeringsprogramma Regionaal Verkeer- en Vervoerplan / Regionaal Mobiliteitsprogramma is bij de vaststelling jaarlijks € 120.000 beschikbaar gesteld vanuit de deelnemende gemeenten voor projectleiding, ondersteuning en expertise. Dit bestedingsdoel is eind 2022 verbreed zodat de monitoring en evaluatie daar ook onder vallen.

Voor korte onderzoeksopdrachten, het opstarten van een project of een lobbytraject is voor deze bestuurlijk tafel een programmabudget van € 57.000,- beschikbaar.

3.1.3 Programma Ruimte en Wonen

Wat willen we bereiken?

- Wij willen 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 willen een ontwikkelingsgerichte ruimtelijke ordening met aandacht voor (OV-) bereikbaarheid, klimaat(-adaptatie), biodiversiteit, energietransitie en het water- en bodemsysteem.
- Wij willen de kwaliteiten van de woonmilieus in verschillende delen van de regio versterken waarbij er ruimte is voor flexibiliteit en bewegingsruimte binnen gedeelde kaders.
- Wij willen het aanbod op de woningmarkt beter laten aansluiten bij de behoefte van de verschillende doelgroepen in onze eigen regio en bijdragen aan de nationale woningbouwopgave zoals verwoord in de Woondeal en in de regionale woonzorgvisie Midden-Holland.
- Wij actualiseren het regionale woningbouwprogramma volgens de regionale koers en kijkend naar de kaders van het provinciaal Omgevingsbeleid.
- We gaan daarbij uit van grotere betrokkenheid van externe partners, met name de woningcorporaties en gemeenten. Dit biedt ruimte om snel op onvoorziene kansen en ontwikkelingen in te spelen.
- Wij willen de ruimtelijke ambities en kwaliteiten van Midden-Holland die zijn opgenomen in de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit (AVM) en Ambitieagenda Midden-Holland verwezenlijken en benutten en werken aan de uitvoering van de speerpunten.
- Wij willen uitvoering geven aan projecten in het kader van de Investeringsagenda Groene Hart, in samenwerking met de Groene Hart-partners en overige betrokkenen.
- Het vraagstuk bodemdaling / slappe bodem brengen we op een nationaal niveau onder de aandacht, we ondersteunen het Platform Slappe Bodem en maken gebruik van het Kenniscentrum Bodemdaling en Funderingen.

Wat gaan we ervoor doen?

- Wij dragen de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit en de Ambitieagenda Midden-Holland uit en sturen op het bereiken van de gestelde ambities, binnen en buiten Midden-Holland. Daartoe benutten we inhoudelijke kennis van de gemeenten, contacten bij provincie en rijk, vergroten we regionaal draagvlak, versterken we integraliteit en benutten en versterken we daarvoor de samenwerking.
- Wij behartigen de belangen van de samenwerkende gemeenten bij actualisatie van afspraken in de Woondeal Midden-Holland.
- We ondersteunen de gemeenten bij de realisatie van de regionale opgaven bij de Woondeal Midden-Holland vanuit de coördinerende, stimulerende en faciliterende rol.
- Wij coördineren en faciliteren de gemeenten bij de realisatie van de regionale opgaven uit de regionale woon-zorgvisie.
- Wij werken volgens onze eigen programmeringsmethodiek aan de realisatie van de concrete opgaven uit het regionale woningbouwprogramma.
- Wij actualiseren het regionale woningbouwprogramma Midden-Holland.
- Wij geven uitvoering aan de regionale realisatieagenda door het inrichten van een regionale versnellingsstafel met woningcorporaties, ontwikkelaars en andere bij de woningmarkt in Midden-Holland betrokken partijen.

- We ondersteunen de gemeenten bij de realisatie van de opgave asielopvang vanuit de coördinerende, stimulerende en faciliterende rol.
- We organiseren de inbreng namens de regio met betrekking tot de opvang van asielzoekers en Oekraïense vluchtelingen aan de Provinciale Regietafel Vluchtelingen (PRT).
- Wij verbinden ruimtelijke- en woningbouwopgaven aan de regionale energie strategie met betrekking tot duurzaamheid en energietransitie (zoals. gasloos bouwen, windturbines en zonnepanelen), de economische visie en mobiliteit / verkeer & vervoer.
- Wij leveren regionale strategische inbreng in het ruimtelijk beleid van provincie en rijksoverheid. En wij stemmen lokaal ruimtelijk beleid en ontwikkelingen af rondom de regionale ruimtelijke doelen zoals verwoord in de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit en overige visies met een ruimtelijke component.
- Wij behartigen de belangen van de gemeenten in provinciale, interregionale en landelijke netwerken, in het bijzonder het NOVEX-gebied Groene Hart.
- Wij lobbyen bij de provincie met het oog op de Provinciale Statenverkiezingen 2027.
- Wij delen kennis in de werkregio ruimtelijke adaptatie Midden-Holland en monitoren de uitvoering van de maatregelen waarvoor financiering is aangevraagd via Impulsregeling Ruimtelijke Adaptatie (Deltaprogramma). Wij bouwen inhoudelijk voort op de in 2025 uitgevoerde regionale klimaatstresstest.
- We benutten het netwerk van het Platform Slappe Bodem* voor het delen van kennis en ervaringen en het ontwikkelen van kennis over bodemdaling. De regio Midden-Holland werpt zich op als proeftuin voor innovaties. Wij benutten het Kenniscentrum Bodemdaling en Funderingen.

Wat gaat het kosten?

Voor korte onderzoeksopdrachten, het opstarten van een project of een lobby traject is voor deze bestuurlijk tafel een programmabudget van € 57.000,- beschikbaar.

Platform Slappe Bodem*

Platform Slappe Bodem is een netwerksamenwerking van de gemeenten in en buiten Midden-Holland, waterschappen en provincies. Het Platform Slappe Bodem heeft een eigen overlegstructuur, bestuur en eigen financiering op basis van de Strategische Agenda. Regio Midden-Holland faciliteert het Platform Slappe Bodem

3.1.4 Programma Duurzaamheid

Regionaal wordt er intensief samengewerkt aan de energietransitie. Een belangrijk onderdeel hiervan is de Regionale Energiestrategie (RES). De ambitie is uitdagend en de besluiten hebben een grote impact op de samenleving. De energietransitie gaat echter over veel meer dan enkel de opwek van hernieuwbare energie. Dat is te zien in de Regionale Energiestrategie Agenda (REA). Daarin is de keus gemaakt om ook op het onderwerp integraal energiesysteem samen te werken. Met de uitdagingen die daarbij horen, zoals netcongestie en de warmtetransitie. Hiermee is de energietransitie, waarin de RES en het energiesysteem niet los van elkaar te zien zijn, uitgegroeid tot een integrale uitdaging die alle vakgebieden raakt.

Ook de thema's circulaire economie¹ en biodiversiteit zijn onderdeel van het programma Energietransitie en Duurzaamheid. Het regionale schaalniveau is hiervoor uitermate geschikt

¹ Inhoudelijk wordt (door de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen) circulaire economie afgestemd via het Bestuurlijk Overleg Groene Hart Circulair! De regionale belangen en bijdragen van Midden-Holland zijn onderdeel van de agenda van het BO Energietransitie en Duurzaamheid.

aangezien de materiaalstromen en ook de flora en fauna zich niet aan gemeentegrenzen houdt. Tijdens het Bestuurlijk Overleg Duurzaamheid (dec 2024) is afgesproken dat al deze thema's bij hetzelfde Bestuurlijk Overleg worden belegd. Daarnaast vraagt het Bestuurlijk Overleg Energietransitie en Duurzaamheid aandacht voor het netwerk (overheid, bedrijven, bewoners) waarin deze uitdagingen worden aangepakt.

Wat willen we bereiken?

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.
- Wij willen de onderwerpen waar we regionaal samenwerken actueel houden.

Opgavegerichte doelstellingen:

- Wij willen de regionale opgave van de RES behalen.
- Wij willen het energiesysteem (incl. warmte) van de regio verduurzamen.
- Wij willen biodiversiteit herstel in de regio stimuleren.
- Wij willen circulariteit in de regio stimuleren.
- Wij willen kennis bundelen en uitwisseling tussen overheid, bedrijven en inwoners.

Wat gaan we ervoor doen?

- Wij werken door middel van de Regionale Energietransitie Agenda aan het actueel houden van de onderwerpen waarop we regionaal samenwerken.
- Wij werken samen in de RES-organisatie om de vastgestelde regionale opgave in 2030 te behalen.
- Wij gaan kennis en ervaring delen over het integrale energiesysteem.
- Wij gaan elkaar informeren over lokale plannen die invloed hebben op het regionale energiesysteem.
- Wij gaan kennis en ervaringen delen over biodiversiteit en het netwerk verder vormgeven.
- Wij gaan aan de hand van de regionale kansenkaart het biodiversiteit herstel stimuleren en verbindingen maken tussen groen in de regio (aanvullend aan bestaande activiteiten zoals de Groenalliantie Midden-Holland en het Programma Veenweiden Gouwe Wiericke).
- Wij gaan op het gebied van circulariteit samenwerken en bijdragen aan de Actieplan circulaire economie Groene Hart!
- Wij gaan de bestaande netwerken rondom circulariteit, gevormd door onder andere ODMH, de Platforms Duurzaam Ondernemen, de provincie en Groene Hart Circulair! ondersteunen en stimuleren.
- Wij gaan werkbezoeken organiseren om zo kennis te bundelen en uit te wisselen tussen overheid, bedrijven en inwoners.

Wat gaat het kosten?

Voor korte onderzoeksopdrachten, het opstarten van een project of een lobby traject is voor deze bestuurlijke tafel een programmabudget van € 57.000,- beschikbaar. Voor de grotere opgaven en werkzaamheden worden andere financieringsstromen ingezet. Alphen aan de Rijn zal per activiteit bepalen of ze deelneemt en dus ook financieel bijdraagt.

3.1.5 Cultuur

Het beleidsterrein Cultuur heeft in iedere gemeente een eigen invulling. Het regionaal Bestuurlijk platform Cultuur is gericht op een samenhangende regionale aanpak en beleidsmatige afstemming, door als gemeenten met elkaar van gedachten te wisselen over kunst en cultuur onderwerpen en gezamenlijke activiteiten op te pakken, zoals het lopende subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit. Regio Midden-Holland heeft in mei 2024 van het Ministerie van OCW de erkenning gekregen als Stedelijke cultuurregio.

Wat willen we bereiken?

- Wij willen 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 werken 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 regionale projectplan behorend bij de subsidieregeling Cultuureducatie met Kwaliteit 2025-2028.
- Wij willen een zo breed mogelijk cultuurpalet voor de regio Midden-Holland, afgestemd op de behoeften van het onderwijs en het aanbod van de culturele instellingen.
- Wij richten ons op verbinding tussen de vijf gemeenten via de gezamenlijk uit te werken focuspunten Jongeren & Cultuur en Immaterieel Erfgoed.
- Wij willen zorgen voor meer samenhang en samenwerking tussen de beleidsgebieden Cultuur en Erfgoed, onder andere op het onderwerp Immaterieel Erfgoed.

Wat gaan we ervoor doen?

- Betreffende het programma Cultuureducatie met Kwaliteit:
 - Wij zorgen dat de scholen en culturele instellingen van de deelnemende gemeenten kunnen meedoen aan het subsidieprogramma in de periode 2025-2028. Wij doen dit aan de hand van de uitvoering van het gezamenlijke projectplan.
 - Wij zien toe op het maximaal inzetten van het beschikbare subsidiebedrag.
 - Wij zien toe op voldoende aandacht voor de lokale culturele identiteit in de regionale planvorming.
 - Wij zorgen voor het coördineren van de afhandeling van de gemeentelijke verplichtingen die gelden bij deelname aan de subsidieregeling en ondersteunen in de verantwoording naar het Rijkscultuurfonds: het Fonds voor Cultuurparticipatie.
 - Wij stimuleren de verbinding tussen de gemeenten, scholen en culturele instellingen en het samenwerken met de penvoerder, de lokale coördinatoren en Cultuureducatie met Kwaliteit-coaches.
- Vanuit onze status als stedelijke cultuurregio hebben we overleg met OCW en de andere stedelijke cultuurregio's in de provincie Zuid-Holland. We werken de afspraken uit die in de cultuurconvenanten zijn opgenomen. Wij vertalen landelijke en provinciale ontwikkelingen op het gebied van cultuur naar regionale behoeften en mogelijkheden.
- Wij onderhouden en coördineren bestuurlijke en ambtelijke contacten binnen de gemeenten in Midden-Holland en behartigen hun belangen in het voornoemde werk.

- Wij zorgen voor informatievoorziening over deelname aan eventuele nieuwe relevante subsidieregelingen wanneer deze zich aandienen en stimuleren de regionale samenwerking hierin.
- Via de lokale promotiepartners wordt er blijvend aandacht gegeven aan de culturele belevingsroute in de vijf gemeenten.
- De doelgroepanalyse van Kunstgebouw naar de inwoners en het culturele aanbod in de regio gebruiken we om deze op elkaar aan te sluiten en beleid daarop af te stemmen.
- Wij faciliteren de begeleiding van de uitwerking van het focuspunt Immaterieel Erfgoed in relatie tot het Verdrag van Faro.
- Wij stimuleren ambtelijke en bestuurlijke samenwerking op het gebied van Cultuur en Erfgoed middels gezamenlijke bijeenkomsten; het uitwisselen van kennis en ervaring en het verkennen van een eventuele aanpak op regionale onderwerpen.
- Wij faciliteren de uitwerking van het focuspunt Jongeren & Cultuur.
- Wij faciliteren de afstemming over en voorbereiding op de omvorming van de lokale omroepen naar streekomroepen.

Wat gaat het kosten?

De activiteiten binnen het programma Cultuureducatie met Kwaliteit 2025-2028 worden niet gefinancierd uit de begroting voor de regio, maar door het Fonds voor Cultuurparticipatie en de afzonderlijke gemeenten.

Voor korte onderzoeksopdrachten, het opstarten van een project of een lobby traject is voor deze bestuurlijke tafel een programmabudget van € 10.000,- beschikbaar.

3.2 Wat gaat het voor Regio Midden-Holland in totaal kosten?

Het begrotingstotaal van Regio Midden-Holland inclusief de projecten bedraagt in 2026 € 2.381.312,- . Het begrotingstotaal bestaat naast de in bovengenoemde programmabudgetten uit diverse directe kosten, te denken valt onder ander aan budgetten op het gebied van:

- Personeelskosten op het gebied van bereikbaarheid, duurzame groei en economisch vitaal
- Inhuur extra uren secretaris;
- Dienstverlening op het gebied van o.a. ICT, financiën, HRM en archief;
- Algemene kosten (zoals communicatie, representatie, bijeenkomsten, conferenties);
- Strategische overkoepelende lobby activiteiten;
- Kosten extra formatie uitvoering plannen programma's
- Inhuur accountants;

De inwonerbijdrage voor het gefaciliteerde programma voor de regio komt in totaal uit op een bedrag van € 1.417.312,- hetgeen neerkomt op een bedrag van € 5,63 per inwoner. Ten opzichte van de programmabegroting 2025 is de bijdrage toegenomen, de reden hiervoor is de toename van de inwonersaantallen en dat de bijdrage per inwoner met 2,44% geïndexeerd is.

De begroting 2026 is mede met bovengenoemde bijdragen sluitend.

4 Paragrafen

Artikel 26 van het BBV schrijft voor dat het volgende zevental paragrafen wordt opgenomen in de programmabegroting.

4.1 Lokale heffingen

De paragraaf betreffende de lokale heffingen is voor het Regio Midden-Holland niet van toepassing. De inwonerbijdragen die de deelnemende gemeenten betalen, kan als algemeen dekkingsmiddel beschouwd worden.

4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing dient te omvatten:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover Regio Midden-Holland beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- 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 en het voldoen aan formele voorschriften met betrekking tot de uitvoering van regelingen door Regio Midden-Holland;
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's en de realisatie daarvan.

Weerstandsvermogen:

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin Regio Midden-Holland in staat is 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 voor Regio Midden-Holland 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 van Regio Midden-Holland kunnen worden opgevangen, uiteindelijk ten laste van de vijf deelnemende gemeenten zullen worden gebracht. Deze bepaling zou tot de opvatting kunnen leiden, dat het voor Regio Midden-Holland niet nodig is om over weerstandscapaciteit te beschikken. Daartegen staan de volgende argumenten:

- Regio Midden-Holland is zelfstandig rechtspersoon met eigen bevoegdheden en verantwoordelijkheden.
- Het is onwerkbaar voor Regio Midden-Holland (en voor de gemeenten) als 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,-.

De werkelijk beschikbare weerstandscapaciteit:

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):

- Algemene reserve
- Verhoging inwonerbijdrage
- 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 geprognosticeerde stand per 1 januari 2026 is als volgt:

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

De gekwantificeerde risico's dienen op de weerstandscapaciteit in mindering te worden gebracht. Hoewel de risico's in de risicoparagraaf niet zijn gekwantificeerd, lijkt dat deel van de weerstandscapaciteit dat gevormd wordt door de algemene reserves, voorsnog niet toereikend te zijn. Bij het optreden van negatieve gevolgen van risico's zullen aanvullende maatregelen genomen moeten worden.

De risico's:

De risico's en onzekerheden waarmee Regio Midden-Holland wordt geconfronteerd, kunnen van invloed zijn op de financiële positie. Zowel positief als negatief. Op dit moment worden de volgende risico's onderkend:

Financiële dekking kosten Regio Midden-Holland

De dekking van door het algemeen bestuur vastgestelde uitgangspunten is enerzijds gebaseerd op een gemiddelde inwonersbijdrage van € 5,63 per inwoner. Anderzijds op overige bijdragen die voortkomen uit het door de Regio Midden-Holland beschikbaar stellen van een secretaris "project Slappe Bodem" en "Ruimtelijke Adaptatie" en de verwachte kortlopende rentebaten (financieringsfunctie). De toekomst zal bepalen of de hiervoor genoemde inwonersbijdrage en overige bijdragen voldoende is om de gewenste activiteiten door Regio Midden-Holland te kunnen laten uitvoeren. Bij een tekort aan middelen bestaat het risico dat de inwonersbijdrage in de toekomst verhoogd dient te worden of dat er nieuwe keuzes gemaakt moeten worden in ambities.

Projecten

Bij projecten van bijvoorbeeld provincie en ministerie is vaak sprake van cofinanciering. 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.

Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's en de realisatie daarvan:

Dit beleid is in het kader van het BBV opnieuw geformuleerd. Belangrijke delen van dit beleid zijn beschreven in de nota reserves en voorzieningen waarvan is bepaald dat deze eens per 4 jaar moet worden geactualiseerd. In oktober 2023 is een geactualiseerde nota in het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Kengetallen

Op grond van een ministeriële regeling moeten de volgende financiële kengetallen weergegeven worden.

	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	Verslag 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
netto schuldquote	-50,7%	-27,0%	-25,0%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-50,7%	-27,0%	-25,0%
solvabiliteitsrisico	40,6%	42,5%	37,1%
structurele exploitatieruimte	10,5%	0,0%	0,0%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
netto schuldquote	-26,2%	-26,4%	-26,4%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-26,2%	-26,4%	-26,4%
solvabiliteitsrisico	33,5%	30,9%	30,9%
structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%
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 van in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote is voor de begroting berekend op basis van de in de Staatscourant, nummer 20619 (jaargang 2015), voorgeschreven richtlijn. In deze richtlijn staat beschreven dat voor de raming van de begrote cijfers gebruikt gemaakt dient te worden van het gemiddelde van de drie laatst beschikbare jaarrekeningen. Omdat Regio Midden-Holland vanaf de jaarrekening 2015 geen vaste schulden op de balans heeft staan, is het kengetal "netto schuldquote" negatief.

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 begrote solvabiliteitsratio 2025 – 2029 schommelt tussen 30,9% en op 42,5%. Regio Midden-Holland is in staat aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

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 en lasten van de Regio Midden-Holland gelijk zijn, hetgeen een financieel gezonde situatie weergeeft.

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

4.3 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 voorzieningsbeleid terzake.

Sinds de in 2015 overgedragen kapitaalgoederen aan de Omgevingsdienst Midden-Holland heeft Regio Midden-Holland geen kapitaalgoederen in bezit en is de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen voor Regio Midden-Holland niet van toepassing.

4.4 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 6 juli 2016 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. 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:

	Begroting 2025	Begroting 2026
Boekwaarde vaste activa	0	0
Overige verbonden partijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Deze boekwaarde wordt gefinancierd met:

Langlopende schulden	0	0
Eigen vermogen	423	457
Voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiering	<u>423</u>	<u>457</u>
Financieringsoverschot	<u>423</u>	<u>457</u>
Toename financieringsoverschot	<u>34</u>	

Voor 2025 was nog een financieringsoverschot geraamd van € 423.000,-. Voor 2026 neemt het financieringsoverschot toe naar € 457.000,-.

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 (bruto) begroting ad € 2.381.312,- oftewel € 195.268,-

De confrontatie van de kasgeldlimiet aan de netto vlottende schuld vindt per kwartaal plaats.

Renterisicobeheer

Aangezien Regio Midden-Holland geen langlopende financiering heeft, is er geen renterisico en is de toetsing overbodig.

Geldstromenbeheer

De kosten van het geldstromenbeheer is beperkt doordat gebruik wordt gemaakt van het “pakket geïntegreerde dienstverlening” van de BNG Bank. Het betalingsverkeer is zoveel mogelijk uitgevoerd door de BNG. Medio december 2013 heeft de overheid het schatkistbankieren voor o.a. de gemeenschappelijke regelingen verplicht gesteld en is er een bankrekening door het Ministerie van Financiën beschikbaar gesteld. Op basis van de begroting heeft Regio Midden-Holland een drempel van € 1.000.000,- en is wettelijk verplicht om het banksaldo dat dit bedrag overstijgt dagelijks naar de schatkistbankierenrekening af te romen. Vanwege het feit dat de BNG Bank voor het saldo boven de € 500.000,- rentekosten in rekening brengt, heeft Regio Midden-Holland ervoor gekozen dagelijkse het saldo dat de € 500.000,- overstijgt naar de schatkistbankierenrekening af te romen. Zolang het saldo op de schatkistbankierenrekening toereikend is kan het saldo van de BNG bankrekening aangevuld worden om geplande transacties uit te voeren.

Financiering

Regio Midden-Holland heeft geen financiering.

4.5 Bedrijfsvoering

Omdat er ten tijde van het opstellen van de programmabegroting 2026 – 2029 nog geen duidelijkheid is rondom de inrichting van het nieuwe regiobureau, is voor de opstelling van deze begroting de indeling van de programmabegroting 2025 als uitgangspunt genomen.

Huisvesting en overige facilitaire onderwerpen:

De huisvesting van Regio Midden-Holland wordt zolang de plannen van het regiobureau nog niet bekend zijn gefaciliteerd door de deelnemende gemeenten die verbonden zijn aan de gemeenschappelijke regeling Regio Midden-Holland. De dienstverlening op het gebied van financiën en beheer digitale omgeving is ondergebracht bij de Omgevingsdienst Midden-Holland. De afdeling financiën zal het beheer van de financiële administratie en de P&C cyclus in 2026 voor de Regio Midden-Holland uitvoeren.

Medio 2025 wordt onderzoek gedaan op welke wijze het regiobureau ingericht gaat worden. Op het moment dat de plannen duidelijk en vastgesteld zijn zullen ter vaststelling begrotingswijzigingen aan het algemeen bestuur voorgelegd worden.

De paragraaf bedrijfsvoering dient inzicht te geven in de stand van zaken en de realisatie van de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.
Hierbij gaat het om de volgende onderwerpen:

Financieel beheer en Administratieve organisatie:

Bij de vaststelling van de Financiële Verordening artikel 212 Gemeentewet en Controle verordening artikel 213 Gemeentewet is bepaald wanneer afzonderlijke nota's moeten worden geactualiseerd:

reserves en voorzieningen	iedere 4 jaar;
tarieven	op verzoek van Algemeen Bestuur;
weerstandvermogen en risicomanagement	iedere 4 jaar;
onderhoud kapitaalgoederen en gebouwen	iedere 4 jaar;
bedrijfsvoering	iedere 4 jaar.

4.6 Openbaarheid

Op 1 mei 2023 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet verplicht bestuursorganen om, in aangegeven fasering, op termijn verschillende categorieën documenten uit eigen beweging openbaar te maken (actieve openbaarmakingsplicht). In de jaarlijkse verantwoording doen we verslag van de uitvoering van de Woo.

Regio Midden-Holland geeft invulling aan de verplichtingen uit de Woo. Regio Midden-Holland is aangesloten op Overheid.nl. We zorgen dat we voldoen aan bekendmaken van de, in dan geldende fase, verplichte informatiecategorieën. Dit doen we vanuit ons Woo-plan 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.

4.7 Rechtmatigheid

Met ingang van verslagjaar 2023 legt het dagelijks bestuur zelfstandig verantwoording af in de jaarrekening over de naleving van de financiële rechtmatigheid.

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

In navolging van het controleprotocol worden verbijzonderde interne controles (VIC) uitgevoerd, waarbij we in nauwe samenspraak met de accountant de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles bepalen. Met onze interne controles hanteren we de goedkeurings- en rapporteringstoleranties, zoals vastgelegd in het Controleprotocol. Voor 2026 gelden de volgende percentages.

Rapporteringstolerantie	Verantwoordingsgrens
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	3%
Onduidelijkheden in de controle (% lasten)	3%

Op basis van de programmabegroting zal de verantwoordingsgrens € 71.439,- bedragen. De werkelijke verantwoordingsgrens wordt bepaald door de werkelijk gerealiseerde lasten in 2026.

4.8 Verbonden partijen

Regio Midden-Holland heeft geen verbonden partijen (een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeenschappelijke regeling een bestuurlijk én een financieel belang heeft).

4.9 Grondbeleid

De verplichte paragraaf Grondbeleid is niet van toepassing voor Regio Midden-Holland.

5 Vaststelling Begroting van Baten en Lasten 2026 – 2029

Het Algemeen Bestuur van Regio Midden-Holland,
gezien het voorstel van het Dagelijks bestuur van 2 april 2025,
gezien de toezending van de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten, twaalf
weken voor vaststelling in het Algemeen Bestuur,

BESLUIT:

De programmabegroting van baten en lasten voor de jaren 2026 – 2029 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op 2 juli 2025.

De secretaris,

De voorzitter,

mr. drs. H.E. Postema

mr. drs. P. Verhoeve

Bijlagen

Bijlage 1: Inwonersbijdrage

Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2024 CBS	Bijdrage 2026	Totaal Regio Midden-Holland
<i>bijdrage per inwoner</i>		€ 5,63	€ 5,63
Bodegraven-Reeuwijk	36.569	€ 205.710	€ 205.710
Gouda	75.758	€ 426.158	€ 426.158
Krimpenerwaard	57.785	€ 325.055	€ 325.055
Waddinxveen	34.000	€ 191.259	€ 191.259
Zuidplas	47.843	€ 269.129	€ 269.129
Totalen	251.955	€ 1.417.312	€ 1.417.312

Bijlage 2: Overzicht taakvelden

Taakveld	Omschrijving	Programma	Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	Regio Midden-Holland	€ 2.022.597,93	€ -2.022.597,93	€ 2.022.597,93	€ -2.022.597,93	€ 2.022.597,93	€ -2.022.597,93	€ 2.022.597,93	€ -2.022.597,93
0.4	Overhead	Overhead	€ 333.713,69	€ -333.713,69	€ 333.713,69	€ -333.713,69	€ 333.713,69	€ -333.713,69	€ 333.713,69	€ -333.713,69
0.5	Treasury	Treasury	€ 25.000,00	€ -25.000,00	€ 25.000,00	€ -25.000,00	€ 25.000,00	€ -25.000,00	€ 25.000,00	€ -25.000,00
Totaal taakvelden			€ 2.381.311,63	€ -2.381.311,63	€ 2.381.311,63	€ -2.381.311,63	€ 2.381.311,63	€ -2.381.311,63	€ 2.381.311,63	€ -2.381.311,63

Gemeente Zuidplas
T.a.v. de leden van de gemeenteraad
Postbus 100
2910 AC Nieuwerkerk aan den IJssel

Datum 7 april 2025	Uw kenmerk
Contactpersoon H.E. Postema	Ons kenmerk 053-MH
Telefoonnummer (06) 1928 7317	Bijlage(n) 2
E-mailadres hpostema@regiomiddenholland.nl	

Onderwerp Aanbieden jaarrekening 2024

Geachte leden van de gemeenteraad,

Op grond van artikel 34b van de wet gemeenschappelijke regelingen doen wij u hierbij ter kennisname de jaarrekening 2024 van de regio Midden-Holland toekomen.

In de jaarrekening is per programmaonderdeel aangegeven wat is er is gerealiseerd. Onder andere is te noemen:

- Erkenning vanuit het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap voor Regio Midden-Holland als cultuurregio.
- Coördinatie en ondersteuning van gemeenten bij de realisatie van de opgave asielopvang.
- De organisatie van de regionale versnellingstafel en inbreng van concrete casussen namens de regio vanuit de opgaven in de Woondeal Midden-Holland in de regionale en provinciale Woondealtafels.
- De realisatie van een regionale kansenkaart biodiversiteit
- Een verkenning naar een gezamenlijke monitor ontwikkeling bedrijventerreinen in samenwerking met de provincie en Metropoolregio Rotterdam – Den Haag (MRDH).
- De voordracht voor subsidie regionale verkeer- en vervoerprojecten vanuit de Subsidieregeling Mobiliteit (SRM) van Provincie Zuid-Holland. Namens de regiowegbeheerders gaat het om 1,2 miljoen euro.
- Een inventarisatie van projecten in het kader van de impulsregeling ruimtelijke adaptatie ter voorbereiding op de uitvoering van een regionale klimaatstresstest in 2025

De jaarrekening 2024 sluit op een positief resultaat. Aan het Algemeen Bestuur wordt enerzijds voorgesteld het positieve resultaat conform de geldende afspraken toe te voegen aan de betreffende bestemmingsreserves van de bestuurlijke programma's. Anderzijds wordt voorgesteld het resterende resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserve "aanvullende capaciteit uitvoering van de bestuurlijke programma's". Deze middelen kunnen ingezet worden voor incidentele kosten in het transitiejaar 2025 in verband met het versterken en verstevigen van de regio.

Door Publieke Sector Accountants (PSA) is een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

De formele vaststelling van deze jaarrekening is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 2 juli 2025.

Met vriendelijke groet,
de secretaris,

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'H.E. Postema', with a long horizontal stroke extending to the right.

mr. drs. H.E. Postema

Bijlage(n):

-jaarrekening 2024

-controleverklaring

Regio Midden-Holland

Jaarstukken 2024

Versienummer: 1.0
Datum: 1 april 2025

Dagelijks Bestuur 2 april 2025
Algemeen Bestuur 2 juli 2025

Postbus 305
2800 AH GOUDA
www.regiomiddenholland.nl

Regio Midden-Holland

Productnummer	
Omschrijving	Jaarstukken Regio Midden-Holland 2024
Status	Ter vaststelling Dagelijks Bestuur d.d. 2 april 2025
Datum	1 april 2025
Opdrachtgever	Algemeen Bestuur
Opgesteld door	M. de Heide

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	5
2	Rekening in één oogopslag.....	7
2.1	Resultaat Regio Midden-Holland 2024	7
2.2	Resultaatbestemming	8
3	Jaarverslag	10
3.1	Programma Regio Midden-Holland.....	10
3.1.1	Programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	10
3.1.2	Programma Verkeer en Vervoer.....	12
3.1.3	Programma Ruimte en Wonen	15
3.1.4	Programma Duurzaamheid	17
3.1.5	Cultuur	18
3.1.6	Wat heeft het programma Regio Midden-Holland gekost?	20
3.1.7	Algemene dekkingsmiddelen.....	20
3.2	Paragrafen	21
3.2.1	Lokale Heffingen.....	21
3.2.2	Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.....	21
3.2.3	Onderhoud Kapitaalgoederen	23
3.2.4	Financiering	24
3.2.5	Bedrijfsvoering.....	26
3.2.6	Openbaarheid	29
3.2.7	Verbonden Partijen	30
4	Jaarrekening.....	31
4.1	Balans Regio Midden-Holland per 31 december 2024	31
4.2	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	33
4.2.1	Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	33
4.2.2	Vaste activa	33
4.2.3	Vlottende activa	34
4.2.4	Voorzieningen.....	34
4.2.5	Vaste schulden	34
4.2.6	Vlottende passiva	35
4.2.7	Waarderingsgrondslagen WNT	35
4.2.8	Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording.....	35

4.3	Toelichting op de balans	36
	Activa	36
4.3.1	Materiele vaste activa	36
4.3.2	Vlottende activa	36
	Passiva	39
4.3.3	Vaste passiva	39
4.3.4	Vlottende passiva	40
4.3.5	Niet uit de balans blijken de verplichtingen	42
4.4	Overzicht van baten en lasten	43
4.4.1	Overzicht van baten en lasten	44
4.4.2	Verschillenanalyse overzicht van baten en lasten.....	45
4.4.3	Onvoorzien	47
4.4.4	Incidentele baten en lasten.....	47
4.4.5	Structureel saldo.....	48
4.4.6	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	49
4.4.7	Taakvelden	51
4.4.8	EMU-saldo	51
4.4.9	Verantwoording rechtmatigheid.....	52
4.4.10	Wet Normering Topinkomens	54
5	Vaststelling jaarstukken 2024.....	56
6	Controleverklaring	57
	Bijlagen	58
	Bijlage 1 Inwonersbijdrage 2024 per gemeente.....	59
	Bijlage 2 Staat van reserves 2024.....	60

1 Voorwoord

De Regio Midden-Holland is een afspiegeling van Nederland in het klein. Kenmerkend is onze diversiteit, ons polderlandschap en het feit dat alles nabij is. Dat is de kracht van onze regio, hierdoor kunnen inwoners van de ene gemeente gebruik maken van voorzieningen in een andere gemeente. Werken aan eigen leefbaarheid versterkt de leefbaarheid van de gehele regio en andersom. Het dagelijks bestuur, de bestuurlijke tafels, de klankbordgroep van raadsleden en de colleges hebben eerder het positioneringsdocument 'Midden-Holland: de regio midden in de Randstad' opgesteld. Dit document is gericht op het formuleren van de strategische positie van regio Midden-Holland. Hierin worden tien prioritaire issues geïdentificeerd, gekoppeld aan drie thema's: Groeigebied, Bereikbaarheid en Economische vitaliteit. Deze thema's komen mede voort uit eerder ontwikkelde agenda's en visies, zoals de Regionale Economische visie; de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit, de Regionale Agenda Wonen en het Regionaal Verkeer en Vervoersplan.

In 2023 is een onderzoek naar de bestuurlijk regionale ecosystemen in regio Midden-Holland (Bestuurlijk Regionaal Ecosysteem (BRE) Midden-Holland) afgerond. Dit onderzoek is uitgevoerd door bureau Berenschot in samenwerking met de Rijksuniversiteit Groningen. De uitkomsten laten zien dat regio Midden-Holland er goed voor staat, maar tegelijkertijd ook voor een kantelpunt staat. Op basis van de inhoudelijke opgaven, georganiseerde randvoorwaarden en het draagvlak voor samenwerking bestond er, volgens de onderzoekers, een kans om meer concrete resultaten te behalen door aanvullende capaciteit in te zetten. Tevens was het advies om de positionering van de regio aan te scherpen. Een scherpe positionering is een belangrijke voorwaarde bij de lobby voor specifieke opgaven en het maken van keuzes daarin.

Bureau Berenschot heeft in 2024 vervolgens een voorstel uitgewerkt om de samenwerking verder in te richten. Geconstateerd wordt dat de gemeenten binnen de regio elkaar goed weten te vinden en het schaalniveau van Midden-Holland toegevoegde waarde biedt voor partners zoals de Provincie Zuid-Holland. Echter, om de samenwerking verder te ontwikkelen en een serieuze gesprekspartner te zijn voor zowel de provincie als het Rijk, is een intensivering van de samenwerking noodzakelijk. Mede op basis van dit advies hebben de raden in 2024 ingestemd met een structurele versterking van 5,5 fte voor de benodigde uitvoeringskracht, strategische positionering en lobby. Daarnaast is, onder begeleiding van Carlijn Leenders (placebranding & citymarketing), gestart met het aanscherpen van de positionering. Het gaat hierbij om het strategisch positioneren van de kracht van de regio, de meest aantrekkelijke en onderscheidende kenmerken van de regio.

Regionale bijeenkomsten

In 2024 zijn diverse bijeenkomsten voor raadsleden en bestuurders georganiseerd over de regionale samenwerking.

Op 1 februari vond een netwerkbijeenkomst plaats voor raads- en commissieleden van de regio Midden-Holland bij het Kenniscentrum Bodemdaling & Funderingen in Gouda.

Tijdens de bijeenkomst werden de raadsleden bijgepraat over ontwikkelingen rond bodemdaling en konden zij 'Experience bodemdaling' bezoeken.

Op 23 mei organiseerde de regio een collegeconferentie, met aansluitend een bijeenkomst voor gemeenteraadsleden en bestuurders van andere overheden, woonachtig in Midden-Holland. Tijdens

beide bijeenkomsten was de positionering van Regio Midden-Holland aan de orde. Daarnaast werd het Regionale energie strategie (RES) programma Zon op Veld in Midden-Holland toegelicht.

Op 27 november vond een collegebijeenkomst plaats met een terugblik op resultaten van 2024 en een korte vooruitblik met tafelvoorzitters.

Op 28 november vond een bijeenkomst plaats voor raads- en commissieleden, waarbij een keuze was tussen twee onderwerpen. Het instellen van een raadsadviescommissie voor het Sociaal Domein; en de toekomstige ontwikkelingen en inzet van het budget voor extra capaciteit in de regionale samenwerking.

In 2024 waren er twee bestuurlijke overlegdagen op 21 maart en op 10 oktober. Op deze netwerkmiddag vergaderen zoveel mogelijk bestuurlijke tafels van onze regionale samenwerking. Dit geeft ook ruimte voor onderlinge ontmoeting, het bespreken van dwarsverbanden tussen de bestuurlijke tafels en het presenteren van een plenair thema, zoals duurzame mobiliteit.

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

Financieel hebben we een positief resultaat van € 130.751,-, ligt de verklaring omtrent het positieve resultaat onder andere in het feit dat:

- de budgetten van drie van de vier bestuurlijke tafels een budgetonderschrijding hebben gerealiseerd. In goedkeuring van het algemeen Naast het feit dat wij ook in 2024 doelmatig omgingen met de beschikbare middelen bestuur d.d. 4 december 2024 wordt het niet bestede reguliere jaarbudget 2024 (ad. € 70.766,-) van de bestuurlijke tafels naar het begrotingsjaar 2025 overgeheveld.

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

- de budgetten van de overige directe en apparaatskosten een budgetonderschrijding van respectievelijk € 10.029,- en € 17.862,- hebben gerealiseerd.
- er in 2024 een renteresultaat van ruim € 50.443,- is gerealiseerd waarvoor in de managementrapportage een budget van € 40.000,- is opgenomen.

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 2024 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.

2 Rekening in één oogopslag

2.1 Resultaat Regio Midden-Holland 2024

We sluiten het jaar 2024 met een positief resultaat van € 130.751,- Dit exploitatieresultaat is per kostensoort als volgt opgebouwd:

Regio Midden-Holland		2024	
	KS Omschrijving	Realisatie	Begroting
	Algemene Bijdrage	-474.898	-474.898
	Overige Bijdragen	-110.504	-85.000
	Projectbaten	-653.454	-820.000
Totaal Baten		-1.238.857	-1.379.898
	Personeelskosten	17.696	17.500
	Apparaatskosten	52.138	70.000
	Directe productkosten	425.937	506.731
	Doorberekende kosten	78.300	77.572
	Projectlasten	653.454	820.000
Totaal Lasten		1.227.525	1.491.803
Totaal saldo van baten en lasten		-11.332	111.905
Mutatie reserve		-119.420	-146.989
Resultaat		-130.751	-35.084

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

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

2.2 Resultaatbestemming

Wij stellen u voor om het positieve resultaat van € 130.751,- aan de bestemmingsreserves toe te voegen.

Ter dekking van de benodigde aanvullende capaciteit, voor de uitvoering van de door de bestuurlijke programma's voorgenomen projecten, wordt € 87.555,- aan bestemmingsreserve "Aanvullende capaciteit uitvoering van de bestuurlijke programma's" toegevoegd.

Met betrekking tot de bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels wordt € 43.196,- aan de bestemmingsreserves toegevoegd. Met deze toevoeging is het niet bestede jaarbudget 2024 van de bestuurlijke tafels in 2025 beschikbaar.

De toevoeging aan de bestemmingsreserve van de bestuurlijke tafels betreft de op 4 december 2024 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 éénmalig de mogelijkheid om het niet bestede jaarbudget naar het nieuwe begrotingsjaar over te hevelen. Indien het saldo van de budgetoverheveling binnen de periode van een jaar niet besteed is, zal het saldo in de algemene middelen vrijvallen. Om de bestuurlijke tafels de gelegenheid te geven om het beschikbare budget optimaal te benutten is de afspraak om de kosten in eerste instantie ten laste van de bestemmingsreserve te brengen en vervolgens het reguliere budget 2024 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 2025 is afgesproken dat er in totaal € 70.766,- vanuit het boekjaar 2024 voor de bestuurlijke programma's beschikbaar blijft, dit betreft het saldo van het niet bestede reguliere programmabudget 2024.

Omdat boekhoudkundig in eerste instantie het reguliere jaarbudget 2024 is uitgeput en vervolgens de onttrekking uit de bestemmingsreserve hebben plaatsgevonden lijkt de budgetoverheveling beperkt. Met deze saldering wordt alleen onderstaande budgetoverhevelingen in het voorstel resultaatbestemming opgenomen.

Op basis van bovenstaande toelichting bedraagt de mutatie in de bestemmingsreserve € 43.196,- en heeft betrekking op het volgende programma's:

1. Programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt;
 - a. Een budgetoverheveling van € 12.012,- van het jaar 2024 naar 2025.
2. Programma Duurzaamheid;
 - a. Een budgetoverheveling van € 31.184,- van het jaar 2024 naar 2025.

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

In de onderstaande tabel (kolom Resultaat 2024) 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 31-12-2024 voor bestemming	Resultaat 2024	Bestemming	Uitkering	Stand 31-12-2024 na bestemming
<u>Algemene reserve</u>					
- Algemene reserve	100.000	0	0	0	100.000
Subtotaal algemene reserve	100.000	0	0	0	100.000
<u>Bestemmingsreserves</u>					
- Bestemmingsreserve Programmaondersteuning en	88.972	0	0	0	88.972
- Bestemmingsreserve Verkeer Algemeen	30.077	0	0	0	30.077
- Bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en	18.679	12.012	12.012	0	30.691
- Bestemmingsreserve Ruimte en Wonen	0	0	0	0	0
- Bestemmingsreserve Verkeer en Vervoer	7.759	0	0	0	7.759
- Bestemmingsreserve Aanvullende capaciteit	250.941	87.555	87.555	0	338.496
- uitvoering van bestuurlijke programma's					
- Bestemmingsreserve Duurzaamheid	1.131	31.184	31.184	0	32.315
Subtotaal bestemmingsreserves	397.559	130.751	130.751	0	528.310
Totaal	497.559	130.751	130.751	0	628.310

Bedragen x € 1,-

3 Jaarverslag

De programma's in de begroting 2024 op hoofdlijnen vormen de basis voor de verantwoording voor het jaar 2024. 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

Organisatorisch wordt gewerkt vanuit het principe van de netwerkorganisatie. Uitgangspunt hierbij is dat de ondersteuning van de regionale strategische programma's vanuit de gemeenten in onderling overleg wordt geregeld. Elke gemeente levert naar rato ambtelijke inzet op de inhoudelijke bestuurlijke overleggen.

Iedere gemeente levert ook een voorzitter van één van deze bestuurlijke overleggen.

Het Regionaal Platform functioneert als inhoudelijk strategisch overleg waar de inhoud van de programma's samenkomt, onderlinge afstemming tussen programma's plaatsvindt en de lobbystrategie van de regio wordt vastgesteld.

In 2024 is gewerkt aan de vorming van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugd en Wmo Midden-Holland (GRJW), die per 1 januari 2025 is opgericht. Deze gaat over regionaal beleid, de inkoop en subsidiering van zorg en het contractmanagement. Ook de Jeugdbeschermingstafel en Toezicht liggen bij deze nieuwe organisatie. Het Sociaal Domein is geen programma meer binnen de begroting van Regio Midden-Holland en komt om die reden niet terug in deze verantwoording. Wel wordt nog samengewerkt in relatie tot andere tafels, bijvoorbeeld als het gaat over Wonen en Zorg.

3.1.1 Programma Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt

Wat wilden we bereiken?

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

Wat is er gerealiseerd?

- Wij coördineerden de verkenning naar nieuwe regionale samenwerkingsvormen in triple helix-verband. Daarbij hebben we de doelstellingen en kernpunten van de economische visie 2020 opnieuw onderschreven.

- Wij faciliteerden de dialoog tussen overheid, ondernemers en onderwijs over het meest wenselijke scenario voor de uitwerking van de programmalijnen uit de economische visie.
- Wij intensiveerden de samenwerking met Campus Gouda ter bevordering van het gezamenlijk maken van een vliegwiel van innovatie in de regio.
- Wij faciliteerden de voorbereiding en aanvraag voor deelakkoord 2.0 Campus Gouda bij de Human Capital Agenda, dat eind 2024 werd gesloten. Deze is gericht op werkenden en studenten direct te betrekken bij de innovatieprocessen in de logistieke sector.
- We hebben strategische inbreng geleverd in het provinciaal omgevingsbeleid. Dit door het bezoeken en organiseren van bestuurlijke en ambtelijke bijeenkomsten, het indienen van een zienswijze en inspraak tijdens vergaderingen van Provinciale Staten in afstemming andere regionale thema's, zoals ruimte en wonen.
- Wij coördineerden de regionale inbreng bij het opstellen van de visie voor de gewenste ruimtelijk economische ontwikkeling van Zuid-Holland richting 2050.
- We hebben de regionaal afgestemde belangen van de gemeenten vertegenwoordigd in provinciale en interregionale netwerken.
- Wij faciliteerden de lobby voor behoud van ruimte voor bestaande en nieuwe economische bedrijvigheid in de regio bij de Provincie. Dit door middel van zienswijzen en inspraak bij Provinciale Staten en een werkbezoek van de gedeputeerde.
- Wij faciliteerden de inbreng namens de regio in het Bestuurlijk Overleg Economie Zuid-Holland.
- Wij coördineerden de verkenning en mogelijkheden tot vormgeven van een community 'Innovatie in logistiek en transport'.
- In opdracht van het triple helix-overleg is een onderzoek uitgevoerd naar bruto lokaal product van de gemeenten in Midden-Holland en brede welvaartsindicatoren in de regio.
- Wij faciliteerden de samenwerking met de provincie en de Metropoolregio Rotterdam – Den Haag (MRDH) bij de verkenning naar het opzetten en opdrachtgeven voor een gezamenlijke monitor ontwikkeling bedrijventerreinen.
- Wij faciliteerden en coördineerden de opdrachtverlening en uitvoering van de actualisatie van de regionale kantorenstrategie.
- Wij faciliteerden de deelname namens het triple helix-overleg aan de beurs Zuid-Hollands Industrie Event 2025 (maart 2025), waar zes bedrijven uit Midden-Holland zich presenteren.
- Wij coördineerden de voorbereidingen voor de actualisatie van de uitvoeringsagenda van de regionale economische visie en de samenwerking tussen onderwijs en bedrijfsleven hierin.

Wat heeft het gekost?

Voor de uitvoering van de activiteiten in 2024 was een budget beschikbaar van € 72.929,- waarvan € 42.238,- is besteed.

De gerealiseerde kosten hebben betrekking op het onderzoek naar het bruto lokaal product en brede welvaartsindicatoren, incidentele kosten voor lobby en werkbezoek en de actualisatie van de regionale kantorenstrategie Midden-Holland.

3.1.2 Programma Verkeer en Vervoer

In 2017 is het Regionaal Verkeer- en Vervoerplan (RVVP) van Regio Midden-Holland door alle raden voor 10 jaar vastgesteld. Dit plan is in goede samenwerking met andere overheden en brede participatie van stakeholders opgesteld. Het RVVP geeft invulling aan het programma verkeer en vervoer van de regio. Afgesproken was dat het uitvoeringsprogramma van het RVVP om de 3 à 4 jaar zou worden geactualiseerd. Deze actualisatie is in december 2021 afgerond met de vaststelling van het geactualiseerde uitvoeringsprogramma Regionaal Verkeer- en Vervoerplan / Regionaal Mobiliteitsprogramma (RVVP / RMP) door de colleges van B&W en het 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. Resultierend in een overzichtelijk aantal van 22 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 hoofdpogaven zijn in het RVVP tien speerpunten (A t/m J) voor beleid benoemd:

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

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

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

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

Wat is er gerealiseerd?

De 12 speerpunten uit het uitvoeringsprogramma RVVP zijn gekoppeld aan 22 concrete 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 gericht op de Tweede Kamer commissie infrastructuur. Daartoe is een lobbydocument opgesteld dat mede tot de motie Veltman c.s. heeft geleid. De motie die door VVD en CDA was ingediend is op 3 december ook aangenomen in de Tweede Kamer. In de motie wordt de regering gevraagd in overleg te treden over de optie van een korte lus voor de verbinding van de A12 naar de N11. 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 “Verbreiding A20 Nieuwerkerk aan den IJssel - Gouwe aquaduct: monitoring Planuitwerking MIRT”: Het project is momenteel in de planuitwerkings- en contractvoorbereidingsfase waarin het voorkeursalternatief verder wordt uitgewerkt. Via de Bestuurlijke Adviesgroep A20 (BAG) is de regio direct betrokken. In samenhang hiermee is met Zuid-Holland Bereikbaar de mobiliteitsaanpak uitgevoerd. Er is een overeenkomst gesloten zodat dit in 2025 een vervolg krijgt binnen de regionale gebiedsaanpak door Zuid-Holland Bereikbaar.
- Lobby bij onder andere Rijk en Provincie en ten behoeve van RVVP-project “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. Het gaat om de ombouw van de rotonde Capelseplein met een fietserstunnel, het geschikt maken van de busbaan Algeraweg voor het overige verkeer en het verlagen van de maximum snelheid op een deel van de Abram van Rijckevorselweg. Het maatregelenpakket heeft als doel om de doorstroming sterk te verbeteren. Ook worden maatregelen uitgevoerd op de korte termijn zoals de verbetering van fietsroutes en de herindeling van het Capelseplein.

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

- Advies in concessie Zuid-Holland Noord voor het openbaar busvervoer en de treindienst Alphen aan den Rijn - Gouda over onder andere de dienstregeling. 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 bij de voorbereiding van de nieuwe busconcessie Zuid-Holland Noord. De busvervoerder Qbuzz heeft het vervoer in december 2024 overgenomen van Arriva.
- RVVP-project “Beter Bereikbaar Gouwe”. De studie Beter Bereikbaar Gouwe is afgerond. De belangrijkste resultaten:
 - Twee nieuwe fietspaden en betere OV-bereikbaarheid
 - Veiligere Gouwe en minder brugopeningen
 - Verder onderzoeken Bodegravenboog / aansluiting N11 – A12
- De gemeenteraden en Statenleden besluiten over “wat te doen” met de resultaten.
- Stimuleren van activiteiten uit het Regionaal uitvoeringsprogramma verkeersveiligheid 2022-2024: De nadruk in dit programma ligt op een integrale aanpak van gedrag, infra en

handhaving. Risicosturing is daarbij uitgangspunt. Voor de uitvoering van de gedragsbeïnvloeding is aan de regio 707.625 euro subsidie toegekend vanuit de Subsidieregeling Mobiliteit van Provincie Zuid-Holland. De gemeenten hebben in aanvulling op de regionale inzet ook subsidie toegekend gekregen voor de uitvoering van projecten op lokaal niveau met een omvang van 249.972 euro. In 2024 heeft hiermee inzet plaatsgevonden voor diverse regionale en lokale activiteiten uit het actieprogramma zoals School op Seef en Totally Traffic. Voor de periode 2025-2027 is medio 2024 op basis van nieuwe risicoanalyses een nieuw uitvoeringsprogramma opgesteld waar 931.770 euro subsidie voor is aangevraagd.

- Voordracht voor subsidie regionale verkeer- en vervoerprojecten vanuit de Subsidieregeling Mobiliteit (SRM) van Provincie Zuid-Holland. Namens de regiowegbeheerders gaat het om 1,2 miljoen euro, met de regionale gebiedsagenda mobiliteit als onderlegger. Doel van de regionale gebiedsagenda mobiliteit is om te komen tot een integrale gebiedsaanpak van infrastructuur voor OV, infra en fiets.
- Duurzame mobiliteit: in 2024 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 2024 aan extra projectcapaciteit om te kunnen werken aan duurzame mobiliteit.
- Er wordt een opdracht verstrekt aan Zuid-Holland Bereikbaar voor de basisaanpak in 2025. Daarmee geeft de regio uitvoering aan het project 'stimuleren duurzaam mobiliteitsgedrag' uit het RVVP. 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 draagt 25.000 euro bij in de kosten in 2025.
- De Regionale Visie en bijbehorend Actieplan Deelmobiliteit zijn vastgesteld. Dit komt voort uit project 9 'Stimuleren van duurzaam mobiliteitsgedrag inclusief werkgeversaanpak en deelmobiliteit' van het uitvoeringsprogramma van het RVVP.
- Participatie in de Regionale Aanpak Laadinfrastructuur Zuid-West (RAL). Gouda vertegenwoordigt als centrumgemeente de regio al in de RAL en faciliteert daarmee een vertegenwoordiger voor de regio. Provincie en regiogemeenten hebben in 2024 een samenwerkingsovereenkomst getekend voor de inzet van een regiovertegenwoordiger Regionale Aanpak Laadinfrastructuur Zuidwest (RAL ZW) binnen de regio Midden-Holland in 2025-2026. Binnen de RAL wordt kennis gedeeld over ontwikkelingen op het gebied van laadinfrastructuur. In de regio werkt de regiovertegenwoordiger daarnaast aan onder andere een regionale integrale laadvisie. Met de overeenkomst wordt nu een regiovertegenwoordiger financieel gefaciliteerd voor de regio's voor 2025-2026. De financiering is maximaal 120.000 euro per jaar.
- Lobby in diverse bovenregionale overlegverbanden, zoals voor OV in de komende decennia in landsdelige OV- en Spoortafels.

Wat heeft het gekost voor de regio?

Het bestuurlijk overleg Verkeer en Vervoer had in 2024 een totaal budget beschikbaar van € 68.829,- waarvan € 61.070,- is besteed.

De gerealiseerde kosten 2024 hebben betrekking op:

- Kosten voor inhuur coördinator uitvoering regionaal mobiliteitsprogramma.

- Kosten voor het project monitoring uitvoeringsprogramma RVVP.
- Kosten voor advisering deelname mobiliteit.
- Kosten voor het landelijke reizigers onderzoek

3.1.3 Programma Ruimte en Wonen

Wat wilden we bereiken?

- Wij willen 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 willen een ontwikkelingsgerichte ruimtelijke ordening met aandacht voor (OV-) bereikbaarheid, klimaat(-adaptatie), biodiversiteit, energietransitie en het water- en bodemsysteem.
- Wij willen de kwaliteiten van de woonmilieus in verschillende delen van de regio versterken waarbij er ruimte is voor flexibiliteit en bewegingsruimte binnen gedeelde kaders.
- Wij willen het aanbod op de woningmarkt doen aansluiten bij de behoefte van de verschillende doelgroepen in onze eigen regio en bijdragen aan de nationale woningbouwopgave.
- We gaan daarbij uit van grotere betrokkenheid van externe partners, gemeenten en gemeenteraden in de netwerksamenwerking. Dit biedt ruimte om snel op onvoorziene kansen en ontwikkelingen in te spelen.
- Wij willen de ruimtelijke ambities en kwaliteiten van Midden-Holland die zijn opgenomen in de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit (AVM) verwezenlijken en benutten en werken aan de uitvoering van de speerpunten.
- Het vraagstuk bodemdaling / slappe bodem brengen we op een nationaal niveau onder de aandacht en we benutten de kansen die slappe bodem biedt, bijvoorbeeld met het Kenniscentrum Bodemdaling en Funderingen.

Wat is er gerealiseerd?

- We hebben strategische inbreng geleverd in het provinciaal omgevingsbeleid, door het bezoeken en organiseren van bestuurlijke en ambtelijke bijeenkomsten, het indienen van een zienswijze, inspraak tijdens vergaderingen van Provinciale Staten. Dit hebben wij afgestemd met de overige regionale thema's.
- We hebben de belangen van de gemeenten vertegenwoordigd in provinciale, interregionale en landelijke netwerken, zoals het Groene Hart. Daar hebben we strategisch bijgedragen aan het Ontwikkelperspectief en de Realisatieagenda. We zijn gestart met het samenstellen van een investeringsagenda Groene Hart Midden-Holland.
- Op basis van de Agenda Verstedelijking en Mobiliteit en de Ambitieagenda Midden-Holland hebben we bij provincie en Rijk lobby gevoerd en onze standpunten ingebracht.
- Wij hebben de werkregio ruimtelijke adaptatie Midden-Holland gefaciliteerd met kennis- en werksessies en bestuurlijke overleggen. Dit doen we in het kader van het Deltaprogramma.
- We hebben een inventarisatie uitgevoerd naar de uitvoering van projecten in het kader van de impulsregeling ruimtelijke adaptatie en we hebben ons voorbereid op de uitvoering van een regionale klimaatstresstest in 2025.
- 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. We hebben het netwerk van het Platform Slappe Bodem benut en we hebben ambtelijk kennisgemaakt met het Kenniscentrum Bodemdaling en Funderingen.

- Wij actualiseerden het regionaal woningbouwprogramma Midden-Holland.
- Wij lobbyden voor meer ruimtelijke ontwikkelmogelijkheden ter uitvoering van de afspraken in de Woondeal Midden-Holland.
- We ondersteunen de gemeenten bij de realisatie van de afspraken in de Woondeal Midden-Holland vanuit de coördinerende rol en bevorderen concrete aanpak. Dit doen we via organisatie van de regionale versnellingstafel en bijvoorbeeld de oproep voor landelijke en provinciale steun bij realisatie van meer sociale huur- en sociale koopwoningen.
- Wij hebben de inbreng namens de regio over de opgaven in de Woondeal Midden-Holland in de regionale en provinciale Woondealtafels georganiseerd.
- Wij intensiveerden de samenwerking met de woningcorporaties in de regio.
- Wij startten met de voorbereidingen voor het opstellen van de regionale woonzorgvisie Midden-Holland en organiseerden participatieprocessen met woningcorporaties en zorgpartijen ter bepaling van een gezamenlijk gedragen uitgangspositie.
- In het kader van de Spreidingswet is aan de Regionale Regietafel (RRT) een verslag opgesteld hoe in de regio invulling wordt gegeven aan de opgave asielopvang. Dit verslag is ingediend bij de Provinciale Regietafel Vluchtelingen en dient als basis voor het verdeelbesluit door de Minister in het kader van de Spreidingswet.
- We ondersteunen de gemeenten bij de realisatie van de opgave asielopvang vanuit de coördinerende, stimulerende en faciliterende rol.
- We hebben de inbreng namens de regio met betrekking tot de opvang van asielzoekers en Oekraïense vluchtelingen aan de Provinciale Regietafel Vluchtelingen (PRT) georganiseerd.

Wat heeft het gekost?

Het bestuurlijk overleg Ruimte en Wonen had in 2024 een totaal budget beschikbaar van € 72.850,- waarvan € 93.389,- is besteed. De overbesteding van het budget wordt veroorzaakt door de kosten voor de het project “Regionale woonzorgvisie”. De Provincie Zuid-Holland heeft voorafgaand bij aanvraag de subsidie toegezegd waarna vervolgens de subsidie op basis van de subsidievoorwaarden is afgewezen. Regio Midden-Holland gaat in gesprek met de Provincie Zuid-Holland, tot die tijd is deze kwestie onzeker en dienen de kosten ten laste van het programma Ruimte en Wonen gebracht te worden.

De gerealiseerde kosten 2024 hebben betrekking op:

- De projectmatige kosten “Investeringsagenda Groene Hart”.
- De projectmatige kosten “Verdieping CBS-microdata aandacht groepen regionale woonzorg”.
- 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 2024 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 tijdens elke vergadering van het bestuurlijk overleg Duurzaamheid een externe locatie bezocht en rondleidingen gekregen om kennis op te doen en te netwerken.
- Ook hebben we een betere afweging gemaakt van relevante thema's die op regioniveau worden opgepakt door de Regionale Energietransitie Agenda op te stellen. Door samen te werken op deze thema's, zoals het integrale energiesysteem, bereiken we meer en hebben we meer impact.
- Om biodiversiteit te stimuleren hebben we een project gestart om het maaibeeld regionaal op elkaar af te stemmen en zo de biodiversiteit in de regio te verbeteren en versterken. Tijdens een netwerkbijeenkomst met gemeenten, provincie, waterschappen en ODMH is kennis en ervaring uitgewisseld over ecologisch maaibeheer en gesproken over een betere afstemming.
- Een paar keer per jaar komt de ambtelijke werkgroep biodiversiteit bij elkaar om onder andere kennis te delen.
- Om circulariteit te stimuleren hebben we externe locaties bezocht waar circulaire maatregelen toegepast zijn. Ook dragen we bij aan de uitvoering van het Actieplan circulaire economie Groene Hart!
- Een paar keer per jaar komt de ambtelijke werkgroep circulaire economie bij elkaar om onder andere kennis te delen.

- Kennis en best-practices hebben we uitgewisseld over isoleren en besparen en in de werkgroepen biodiversiteit en circulaire economie (uitvoering door de ODMH).
- Ook hebben we samengewerkt in de regionale energiestrategie (RES) en nemen alle gemeenten deel in de samenwerking Groene Hart Werkt! en aan het Schone Lucht Akkoord.

Wat heeft het gekost voor de regio?

Het bestuurlijke overleg Duurzaamheid had in 2024 een totaal budget beschikbaar van € 55.381,- waarvan € 23.066,- is besteed.

De gerealiseerde kosten 2024 hebben betrekking op:

- het afronden van de Regionale kansenkaart biodiversiteit.
- het bijdragen van 20.000 euro aan het Actieplan circulaire economie Groene Hart!
- het organiseren van een netwerkbijeenkomst over ecologisch maaibeheer.

3.1.5 Cultuur

Wat wilden we bereiken?

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

Wat is er gerealiseerd?

Een zo breed mogelijk cultuurpalet:

- Erkenning vanuit het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap voor Regio Midden-Holland als cultuurregio.
- Vanuit de status als cultuurregio bijdragen aan het opstellen van de nieuwe landelijke en regionale cultuurconvenanten (ondertekening in januari 2025).
- Opstarten analyse met Kunstgebouw naar de inwoners en het culturele aanbod in de regio, om dit op elkaar aan te sluiten en beleid daarop afstemmen.
- Verbinding realiseren van vraag en aanbod tussen de gemeenten, scholen en culturele instellingen.
- Versterken en delen van het culturele aanbod door inzet van subsidiemogelijkheden, daarbij centraal stellen van de behoeften van het onderwijs.

Cultuureducatie bevorderen en de deelname aan het subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit:

- Evalueren van de deelname aan de subsidieregeling Cultuureducatie met Kwaliteit met de deelnemende gemeenten en het Fonds voor Cultuurparticipatie.
- Zorgdragen voor actieve deelname van de 5 gemeenten aan het subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024 in de samenwerking met de penvoerder, Cultuureducatiegroep.
- Uitvoering geven aan projectplan 'Cultuureducatie Verrijkt je kijk!' voor deelname aan subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024.
- Opstellen projectplan 'Doelbewust verrijken vanuit nieuwsgierigheid!' voor deelname aan het subsidieprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit 2025-2028. Deze is toegekend.

Verbinding tussen de vijf gemeenten realiseren via:

- Coördineren van de SPUK-subsidie ten behoeve van jongeren en talentontwikkeling. Er is 117.000 euro toegekend (dat opgenomen wordt in de begroting van gemeente Zuidplas).
- Afstemming met ambtenaren erfgood ter oriëntatie op focuspunt immaterieel erfgood. Voorbereiding op aanvraag in het van kader Verdrag van Faro met als inzet 'ambachten'.
- Afstemming en voorbereiding op omvorming lokale omroepen naar streekomroepen.
- Promotie van de culturele belevingsroute door Midden-Holland door de vijf gemeenten.

Wat heeft het gekost?

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

3.1.6 Wat heeft het programma Regio Midden-Holland gekost?

Over het gehele jaar bedraagt het positieve resultaat van het programma Regio Midden-Holland € 130.751,- positief.

Regio Midden-Holland		2024	
	KS Omschrijving	Realisatie	Begroting
	Algemene Bijdrage	-474.898	-474.898
	Overige Bijdragen	-110.504	-85.000
	Projectbaten	-653.454	-820.000
Totaal Baten		-1.238.857	-1.379.898
	Personeelskosten	17.696	17.500
	Apparaatskosten	52.138	70.000
	Directe productkosten	425.937	506.731
	Doorberekende kosten	78.300	77.572
	Projectlasten	653.454	820.000
Totaal Lasten		1.227.525	1.491.803
Totaal saldo van baten en lasten		-11.332	111.905
Mutatie reserve		-119.420	-146.989
Resultaat		-130.751	-35.084

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 31-12-2024 in de jaarrekening 2024 (vóór resultaatbestemming):

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

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

Ad b. Risico's:

Reservevorming

Het Algemeen Bestuur heeft 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. Indien het risicoprofiel van Regio Midden-Holland in de toekomst wijzigt, dan zal in overleg met het bestuur bepaald worden of de omvang van de algemene reserve gewijzigd moet worden.

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

Projecten

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

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

Dit beleid is in het kader van het BBV opnieuw geformuleerd. Zoals onder a. is aangegeven zijn belangrijke delen van dit beleid beschreven in de nota reserves en voorzieningen waarvan is bepaald dat deze eens per 4 jaar moet worden geactualiseerd. De vastgestelde nota van oktober 2020 is in 2023 geactualiseerd en in de vergadering 4 oktober 2023 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Kengetallen

In navolging van voorgaande jaren moet in de jaarstukken 2024 op grond van een nieuwe ministeriële regeling de volgende financiële kengetallen weergegeven worden.

Jaarverslag jaar 2024	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	Verslag 2023	Begroting 2024	Verslag 2024
netto schuldquote	-57,4%	-63,7%	-50,7%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-57,4%	-63,7%	-50,7%
solvabiliteitsrisico	51,9%	34,7%	40,6%
structurele exploitatieruimte	5,3%	0,0%	10,5%
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 2024 is ten opzichte van 2023 toegenomen. Omdat Regio Midden-Holland alleen kortlopende en geen langlopende verplichtingen heeft is de netto schuldquote negatief. Met de huidige vlottende middelen kan de vlottende passiva volledig gedekt worden.

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

Solvabiliteit gaat over de vraag of een organisatie in staat is om aan alle financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio 2024 is ten opzichte van 2023 met 11,3% afgenomen. Regio Midden-Holland heeft met een percentage van 40,6% een zeer goede positie om alle financiële verplichtingen met eigen middelen te kunnen betalen. Per saldo heeft de mutatie in het eigenvermogen en de vlottende passiva tot gevolg dat het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal kleiner is geworden waardoor de solvabiliteitsratio is afgenomen.

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

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

3.2.3 Onderhoud Kapitaalgoederen

In deze paragraaf dient inzicht te worden gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij tevens om het verlangde onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanung 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 2024	Ultimo 2023
Boekwaarde vaste activa	0	0
Overige verbonden partijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Deze boekwaarde wordt gefinancierd met:		
Langlopende schulden	0	0
Eigen vermogen	628	617
Voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiering	<u>628</u>	<u>617</u>
Financieringsoverschot	<u>628</u>	<u>617</u>
Toename financieringsoverschot	<u>11</u>	

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) bedraagt de kasgeldlimiet 8,2 % van het totaal van de (primitieve) begroting ad € 1.058.976,- ofwel € 86.836,-.

Volgens de jaarrekening 2024 bedraagt het overschot op de vlottende middelen (bedragen x € 1.000):

Totaal vlottende passiva	918
Totaal vlottende activa	<u>1.546</u>
Overschot middelen	<u><u>-628</u></u>

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

Renterisicobeheer

Bij het aantrekken van langlopende financiering stelt de wet FIDO een norm waaraan het renterisico van de langlopende opgenomen leningen als geheel moet voldoen. Deze norm wordt aangeduid als de renterisiconorm en bedraagt 20% van het begrotingstotaal. De aflossingen en renteherzieningen van de bestaande leningenportefeuille mogen jaarlijks deze norm niet overschrijden. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal van € 1.058.976,- ofwel € 211.795,-.

Renterisico's	2024
Renteherzieningen	0
Aflossingen	<u>0</u>
Renterisico	0

Berekening renterisiconorm

Begrotingstotaal 2024	1.058.976
Percentage cf. regeling	<u>20%</u>
Renterisiconorm 2024	211.795

Toetsing renterisico aan norm

Renterisico	0
Renterisiconorm	<u>211.795</u>
Onderschrijding	-211.795

De Regio Midden-Holland heeft in 2024 geen langlopende geldleningen en is er ook geen aangegaan waardoor er in 2024 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 2024 heeft de beschikbare overtollige liquiditeit geresulteerd in een renteresultaat van € 50.443,-.

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 2024 nihil.

3.2.5 Bedrijfsvoering

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

De Regio Midden-Holland zet voor de communicatie, bestuurlijke en ambtelijke informatiedeling onder meer haar websites, bestuurs-informatiesysteem, digitale nieuwsbrieven, perscommunicatie en sociale media (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. Welke verordeningen zijn geïnventariseerd, welke betekenis is er aan de relevante bepalingen gegeven, hanteert men in het eerste jaar een “gedoogbeleid”, welke zaken zijn tussentijds geaccordeerd, enzovoorts.

Tijdens de vergadering van 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 2023.

Rapporteringstolerantie	Verantwoordingsgrens
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	3%
Onduidelijkheden in de controle (% lasten)	3%

Voor het jaar 2024 is de verantwoordingsgrens op basis van de werkelijke lasten vastgesteld op € 38.307,-.

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 (investerings), 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 overschrijdingen van de geautoriseerde begroting na begrotingswijzigingen in het boekjaar. Vastgesteld wordt of er sprake is van dit soort over- en overschrijdingen en of ze passen binnen het beleid en met reden zijn toegelicht in de jaarrekening. Bij de beoordeling wordt onderscheid gemaakt tussen over- en overschrijdingen. 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. Overschrijdingen van lasten en over- of overschrijdingen 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 overschrijdingen in de jaarrekening vermeld worden. Dit voldoet aan de tijdige melding. Dit zal in 2025 in een geactualiseerde financiële verordening opgenomen worden.
- 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. Overschrijdingen 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 overschrijdingen in de jaarrekening vermeld worden. Dit voldoet aan de tijdige melding. Dit zal in 2025 in een geactualiseerde financiële verordening opgenomen worden.

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 3% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 38.307,- . De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024

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 € 38.307,-. 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 geïud. 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 2024 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 2024 zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd in het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik.

Overige bijzonderheden

Op 2 oktober 2024 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 2025. Aan het eind van begrotingsjaar 2024 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.

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 3% 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 de jaarlijkse verantwoording moet verslag worden gedaan van de uitvoering van de Woo.

Regio Midden-Holland heeft in 2024 als volgt 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 2024 gerealiseerde beleid.

4.1 Balans Regio Midden-Holland per 31 december 2024

(bedragen x € 1.000)		
ACTIVA	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Vaste activa		
Materiële vaste activa	0	0
- Investerings met een economisch nut	0	0
Totaal vaste activa	0	0
Vlottende activa		
Uitzettingen met en rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.031	572
- Vorderingen op openbare lichamen	104	19
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	928	554
Liquide middelen	504	505
- Bank- en girosaldi	504	505
Overlopende activa	12	111
Totaal vlottende activa	1.547	1.188
Totaal activa	1.547	1.188

(bedragen x € 1.000) PASSIVA	Ultimo 2024		Ultimo 2023	
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>	628		617	
- Algemene reserve	100		100	
- Bestemmingsreserves	398		313	
- Nog te bestemmen resultaat	131		204	
Totaal vaste passiva	628		617	
Viottende passiva				
<i>Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	334		122	
- Overige schulden	334		122	
<i>Overlopende passiva</i>	584		450	
Totaal viottende passiva	918		571	
Totaal passiva	1.547		1.188	

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

4.2.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

4.2.2 Vaste activa

Materiële vaste activa - Investerings met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

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

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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

4.2.3 Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

4.2.4 Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

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

4.2.5 Vaste schulden

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

4.2.6 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

4.2.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

4.2.8 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 voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - o Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 2 oktober 2024 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
 - o 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.
 - o 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 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - o Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 38.307,-) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - o 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 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 31-12-2024	Voorziening voor oninbaarheid	Saldo 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	103.640	0	18.647
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	927.811	0	553.793
Totaal	1.031.452	0	572.440

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 2024

Primitieve begroting:	1.058.976
Percentage:	2,00%
Toegestaan drempel:	21.180

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 2024 buiten de schatkist is gehouden bedroeg:

1e kwartaal	€ 500.248,72
2e kwartaal	€ 500.193,12
3e kwartaal	€ 500.045,82
4e kwartaal	€ 500.038,37

Het gemiddelde saldo per kwartaal is in 2024 ruim onder het minimum drempelbedrag van € 1.000.000,- gebleven. Heel het jaar 2024 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 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Banksaldi	503.535	504.557
	<u>503.535</u>	<u>504.557</u>

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

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Nog te ontvangen bedragen	8.857	101.937
Vooruitbetaalde bedragen	2.816	2.601
Nog te ontvangen middelen van de overheid	0	6.794
	<u>11.673</u>	<u>111.333</u>

Op 31 december 2024 heeft de totale overlopende activa een saldo van € 11.673,-, dit saldo is als volgt onderbouwd:

1. Nog te ontvangen bedragen;
 - a. Een saldo van € 8.663,- heeft betrekking op te ontvangen creditrente 4^e kwartaal 2024 van de schatkistrekening.
 - b. een saldo van € 194,- heeft betrekking op de terug te vorderen btw over het 4^e kwartaal 2024.

2. Vooruitbetaalde bedragen:

- a. De vooruitbetaalde kosten ad. € 2.816,- heeft enerzijds betrekking op de aansprakelijkheidsverzekering en anderzijds op een voorschot voor een Content Audit waar in januari 2025 mee gestart wordt.

Het saldo van de nog te ontvangen middelen van de overheid is door ontvangsten van provinciale subsidies overgeboekt naar de overlopende passiva en heeft per 31 december 2024 een saldo van nihil.

Omschrijving project	Saldo per 1-1-2024	Mutaties balans +	Aanwending +	Vrijval +	Toevoegingen -/-	Saldo per 31-12-2024
Provinciale Regietafel Asielzoekers	6.794	-6.794,38	0		0	0
Totaal	6.794	-6.794	0	0	0	0

Passiva

4.3.3 Vaste passiva

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene Reserve	100.000	100.000
Bestemmingsreserves	397.559	312.536
Resultaat	130.752	204.444
	<u>628.311</u>	<u>616.979</u>

Van het exploitatiesaldo 2023 ad € 204.444,- is conform het besluit van het Algemeen Bestuur het volledige resultaat toegevoegd aan de bestemmingsreserves. In onderstaand overzicht is in de kolom resultaat bestemming 2023 een uiteenzetting gedaan van deze toevoeging.

Reserves	Saldo 31-12-2023	Resultaat- bestemming 2023*	Terugbetaling deelnemende gemeenten	Saldo 01-01-2024	Onttrekkingen	Toevoegingen	Vrijval	Saldo 31-12-2024
<u>Algemene reserve</u> 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
<u>Bestemmingsreserves</u> Regio Midden-Holland	312.536	204.444	0	516.979	119.420	0	0	397.559
Totaal bestemmings- reserves	312.536	204.444	0	516.979	119.420	0	0	397.559
Totaal reserves	412.535	204.444		616.979	119.420	0	0	497.559
Resultaat boekjaar	204.444	-204.444	0	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	616.979	0	0	616.979	119.420	0	0	497.559

De totale onttrekkingen ten laste van de bestemmingsreserve bedragen per saldo € 119.420,- van de begrote onttrekkingen ad € 146.989,-. De onttrekkingen betreffen de uitputting van de bestemmingsreserves:

1. Aanvullende capaciteit uitvoering van bestuurlijke programma's ad. € 94.000,-
2. Programma Ruimte en Wonen ad. € 18.600,-
3. Programma Verkeer en Vervoer ad. € 6.820,-

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 2024 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 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige schulden < 1 jaar	334.331	121.588
Overlopende passiva *	584.019	449.763
	<u>918.350</u>	<u>571.351</u>

Kortlopende schulden korter dan één jaar

De samenstelling van de overige schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Crediteuren	334.331	121.588
	<u>334.331</u>	<u>121.588</u>

* Overlopende passiva

De post overlopende passiva betreft het saldo van:

- nog te betalen kosten externe inhuur "Project Provinciale Regietafel Asielzoekers" (ad. € 53.543,-)
- nog te betalen kosten lokale projecten verkeersveiligheid (ad. € 36.191,-)
- nog te betalen kosten investeringsagenda Groene Hart Midden-Holland "programma Ruimte en Wonen" (ad. € 19.144,-)
- nog te betalen kosten procesbegeleiding fietsnetwerk Midden-Holland "Project uitvoeringskosten RVVP – RMP" (ad. € 11.461,-)
- nog te betalen kosten inhuur kwartiermaker transitie gemeenschappelijke regeling Regio Midden-Holland (ad. € 7.187,-)
- nog te betalen kosten kantorenstrategie "programma Economie, onderwijs en arbeidsmarkt" (ad. € 3.854,-)
- nog te betalen kosten verdieping CBS data "programma Ruimte en Wonen" (ad. € 3.630,-)
- nog te betalen kosten monitoring bedrijventerreinen "programma Economie, onderwijs en arbeidsmarkt" (ad. € 3.605,-)
- nog te betalen kosten project Slappe Bodem (ad. € 2.778,-)
- nog te betalen kosten project Verkeersveiligheid (ad. € 1.500,-)
- nog te betalen kosten Concillia "samenstellen vergaderslag"(ad. € 198,-)

Daarnaast bedraagt het saldo van ontvangen bedragen van overheidsinstellingen waartegenover nog verplichtingen staan € 440.928,-.

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

Omschrijving project	Saldo per 1-1-2024	Mutaties balans +	Aanwending -/-	Vrijval -/-	Toevoeging +	Saldo per 31-12-2024
Slappe bodem	114.865		229.213		215.752	101.403
Provinciale Regietafel Asielzoekers	0	-6.794	53.543		95.000	34.663
Regionale versnellings Tafel	0		24.055		28.000	3.945
Verkeersveiligheid 2022	7.506		0		0	7.506
Verkeersveiligheid 2023	49.759		0		0	49.759
Verkeersveiligheid 2024	0		270.113		327.228	57.114
Uitvoeringskosten RVVP RMP	115.140		53.452		120.000	181.688
Mobiliteitsprogramma Duurzaamheid	4.850		0		0	4.850
Speedprofiles 2024	0		15.561	-1	15.561	0
Economie Midden-Holland	7.517		6.788	728	0	0
Totaal	299.636	-6.794	652.726	728	801.540	440.928

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.

4.4 Overzicht van baten en lasten

4.4.1 Overzicht van baten en lasten

Omschrijving Programma	Programmabegroting 2024			Begroting 2024 ná wijziging			Rekening 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Regio Midden-Holland algemeen	1.058.976	-1.053.976	5.000	1.491.803	-1.339.898	151.905	1.227.525	-1.188.414	39.111
Subtotaal	1.058.976	-1.053.976	5.000	1.491.803	-1.339.898	151.905	1.227.525	-1.188.414	39.111
Totaal Regio Midden-Holland algemeen	1.058.976	-1.053.976	5.000	1.491.803	-1.339.898	151.905	1.227.525	-1.188.414	39.111
Algemene Dekkingsmiddelen									
Saldo Financieringsfunctie	0	-5.000	-5.000	0	-40.000	-40.000	0	-50.443	-50.443
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Algemene Dekkingsmiddelen	0	-5.000	-5.000	0	-40.000	-40.000	0	-50.443	-50.443
Totaal saldo van baten en lasten	1.058.976	-1.058.976	0	1.491.803	-1.379.898	111.905	1.227.525	-1.238.857	-11.332
Toevoegingen / Onttrekkingen aan reserves									
Regio Midden-Holland	0	0	0	0	-146.989	-146.989	0	-119.420	-119.420
Subtotaal Toevoegingen / Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	-146.989	-146.989	0	-119.420	-119.420
Resultaat	1.058.976	-1.058.976	0	1.491.803	-1.526.887	-35.084	1.227.525	-1.358.277	-130.751

De vennootschapsbelasting over het jaar 2024 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 2024 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 Bedragen * € 1.000,--	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Saldo	V/N
<u>Regio Midden-Holland</u>				
Baten	-1.340	-1.188	151	N
Lasten	1.492	1.228	-264	V
Totaal saldo van baten en lasten	152	39	-113	V
Mutaties reserves	-147	-119	28	N
Resultaat (subtotaal)	5	-80	-85	V
<u>Algemene Dekkingsmiddelen</u>				
Baten	-40	-50	-10	V
Lasten	0	0	0	
Totaal saldo van baten en lasten	-40	-50	-10	V
Mutaties reserves	0	0	0	-
Resultaat (subtotaal)	-40	-50	-10	V
Resultaat (totaal)	-35	-131	-96	V

Toelichting exploitatie Regio Midden-Holland

De baten zijn in werkelijkheid € 141.041,- lager dan begroot. Als gevolg van de onvoorspelbaarheid van de projecten zijn de projectbaten € 166.546,- lager uitgevallen dan aanvankelijk is begroot, de projecten zijn meerjarig van aard en worden daardoor in 2025 voortgezet en zijn onder overlopende passiva op de balans verantwoord. Anderzijds zijn met betrekking tot de ondersteuning in Ruimtelijke adaptatie Midden-Holland (ad. € 14.333,-), de overschrijding algemene dekkingsmiddelen (ad. € 10.443,-) en de vrijval van project Economie Algemeen (ad. € 728,-) meer baten ontvangen dan voor 2024 begroot was.

Aan lasten is € 264.278,- minder uitgegeven dan vooraf begroot was. Het verschil tussen de begroting en realisatie wordt onder andere veroorzaakt doordat:

- De begrote projectlasten met ruim € 166.546,- niet in 2024 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 2025 voortgezet.
- De begrote overige directe productkosten met ruim € 80.794,- niet in 2024 zijn uitgeput.
- De begrote apparaatskosten met ruim € 17.862,- niet in 2024 zijn uitgeput.
- De begrote kosten DVO ODMH hebben in 2024 een budgetoverschrijding van € 728,-.
- De begrote personeelskosten hebben in 2024 een budgetoverschrijding van € 196,-

De budgetten van de vier bestuurlijke tafels zijn verdeelt in een regulier budget 2024 en een onttrekkingsbudget uit de beschikbare bestemmingsreserves. In onderstaand overzicht is weergegeven dat van het totaal beschikbaar budget € 70.766,- niet in 2024 is besteed.

Omschrijving budget	Budget 2024	Bestemmings-reserve	Totaal budget 2024	Realisatie / vrijval	Vershil
Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	€ 54.250,00	€ 18.679,00	€ 72.929,00	€ 42.237,74	€ 30.691,26
Ruimte en Wonen	€ 54.250,00	€ 18.600,00	€ 72.850,00	€ 72.850,00	€ -
Verkeer en Vervoer	€ 54.250,00	€ 14.579,00	€ 68.829,00	€ 61.069,64	€ 7.759,36
Duurzaamheid	€ 54.250,00	€ 1.131,00	€ 55.381,00	€ 23.065,95	€ 32.315,05
Totaal	€ 217.000,00	€ 52.989,00	€ 269.989,00	€ 199.223,33	€ 70.765,67

Het budget Ruimte en Wonen heeft in 2024 bovenop de hierboven genoemde € 72.850,- een budget overschrijding van € 20.539,-. In onderstaande toelichting is de verklaring van de overschrijding weergegeven.

Toelichting:

Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt:

Het bestuurlijk overleg Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt had in 2024 een totaal budget beschikbaar van € 72.929,- waarvan € 42.238,- is besteed. De gerealiseerde kosten 2024 hebben betrekking op:

- De projectmatige kosten "Deelname BRP en Brede Welvaart"
- De projectmatige kosten "Actualisatie Regionale kantorenstrategie"
- De projectmatige kosten "Monitoring bedrijventerreinen"

Het niet besteden jaarbudget 2024 zal voor de uitvoering van projecten naar 2025 doorgeschoven worden.

Ruimte en Wonen:

Het bestuurlijk overleg Ruimte en Wonen had in 2024 een totaal budget beschikbaar van € 72.850,- waarvan € 93.389,- is besteed. De overbesteding van het budget wordt veroorzaakt door de kosten voor de het project "Regionale woonzorgvisie". De Provincie Zuid-Holland heeft voorafgaand bij aanvraag de subsidie toegezegd waarna vervolgens de subsidie op basis van de subsidievoorwaarden is afgewezen. Regio Midden-Holland gaat in gesprek met de Provincie Zuid-Holland, tot die tijd is deze kwestie onzeker en dienen de kosten ten laste van het programma Ruimte en Wonen gebracht te worden.

De gerealiseerde kosten 2024 hebben betrekking op:

- De projectmatige kosten "Investeringsagenda Groene Hart".
- De projectmatige kosten "Verdieping CBS-microdata aandacht groepen regionale woonzorg".
- De projectmatige kosten "Regionale versnellingstafel"
- De projectmatige kosten "Regionale woonzorgvisie"

Verkeer en Vervoer:

Het bestuurlijk overleg Verkeer en Vervoer had in 2024 een totaal budget beschikbaar van € 68.829,- waarvan € 61.070,- is besteed. De gerealiseerde kosten 2024 hebben betrekking op:

- Kosten voor inhuur coördinator uitvoering regionaal mobiliteitsprogramma.
- Kosten voor het project monitoring uitvoeringsprogramma RVVP.
- Kosten voor advisering deelname mobiliteit.
- Kosten voor het landelijke reizigers onderzoek

Het niet besteden jaarbudget 2024 zal voor de uitvoering van projecten naar 2025 doorgeschoven worden.

Duurzaamheid:

Het bestuurlijke overleg Duurzaamheid had in 2024 een totaal budget beschikbaar van € 55.381,- waarvan € 23.066,- is besteed. De gerealiseerde kosten 2024 hebben betrekking op:

- Kosten in het Projectplan het Groene Hart Werkt.
- Kosten voor de bijeenkomst op 11 december 2024

Het niet besteden jaarbudget 2024 zal voor de uitvoering van projecten naar 2025 doorgeschoven worden.

De werkelijke mutatie in de reserves heeft ten opzichte van de begrote mutatie een afwijking van € 27.569,-. 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 2024 en de saldi van de bestemmingsreserves van de bestuurlijke tafels waren opgenomen. In werkelijkheid is van de geprognosticeerde mutatie in deze bestemmingsreserves (ad € 146.989,-) slechts € 119.420,- gerealiseerd.

4.4.3 Onvoorzien

In de programmaverantwoording wordt inzicht gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien. In de begroting 2024 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 2024 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 2024 zijn als volgt te specificeren:

- Kosten externe inhuur projectleider Duurzame mobiliteit ad. € 94.000,-
- Kosten programma Ruimte en Wonen ad. € 18.600,-
- Kosten programma Verkeer en Vervoer ad. € 6.820,-

De incidentele baten 2024 zijn als volgt te specificeren:

- De vrijval van het project BZ Economie Algemeen ad. € 728,-

4.4.5 Structureel saldo

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

	2023	2024	
	Rekening	Rekening	Begroting
Resultaat	204.443	130.751	35.084
Incidentele lasten	54.254	119.420	146.989
Incidentele baten	-127.850	-120.148	-146.989
Structureel saldo	130.847	130.023	35.084

4.4.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Exploitatie Regio Midden-Holland

			2024	
Omschrijving	Baten/Lasten	Omschrijving	Realisatie	Begroting
Regio Midden-Holland	Baten	Algemene Bijdrage	-474.898	-474.898
		Overige Bijdragen	-110.504	-85.000
		Projectbaten	-653.454	-820.000
	Totaal Baten		-1.238.857	-1.379.898
	Lasten	Personeelskosten*	17.696	17.500
		Apparaatskosten	52.138	70.000
		Directe Productkosten	425.937	506.731
		Doorberekende kosten	78.300	77.572
		Projectlasten	653.454	820.000
	Totaal Lasten		1.227.525	1.491.803
Totaal saldo van baten en lasten			-11.332	111.905
Mutatie Reserves	Baten	Onttrekking reserves	-119.420	-146.989
	Totaal Baten		-119.420	-146.989
	Lasten	Toevoeging reserves	0	0
	Totaal Lasten		0	0
Totaal Mutatie Reserves			-119.420	-146.989
Resultaat			-130.751	-35.084

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

Toelichting exploitatie Regio Midden-Holland

Algemene bijdrage

De algemene bijdrage (inwonersbijdragen) 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. de niet begrote bijdrage voor ondersteuning Ruimtelijke Adaptatie Midden-Holland (ad. € 14.333,-).
2. de overschrijding van de begrote financieringsfunctie 2024 welke hoofdzakelijk 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 € 40.000,-, in werkelijkheid is er een saldo gerealiseerd van € 50.443,-.
3. een projectresultaat "Economie algemeen" van € 728,-.

Projecten

De werkelijke baten en lasten waren in 2024 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 2025 voortgezet. De saldi van die projecten zijn onder overlopende passiva op de balans verantwoord.

Personeelskosten

De te leveren capaciteit van huidige ambtelijk secretaris wordt voor 18 uur gefaciliteerd door gemeente Gouda. De geprognoseerde € 17.500,- voor personeelskosten heeft betrekking op een uren uitbreiding van 4 uur per week die gezamenlijk door de deelnemers gefinancierd worden. De gerealiseerde kosten bedragen € 17.696,- waardoor er een kleine overschrijding van het budget heeft plaatsgevonden.

Apparaatskosten

De realisatie van de apparaatskosten zijn € 17.861,- 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 € 80.794,- lager dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat de beschikbare programmabudgetten, en de daaraan gekoppelde onttrekkingen bestemmingsreserves, niet volledig zijn besteed. Daarnaast is het budget voor strategische Lobby activiteiten / extra capaciteit bestuurlijke programma's niet volledig besteed. In hoofdstuk 4.4.2 "Verschillenanalyse overzicht van baten en lasten" is een toelichting van het verschil tussen begroting en realisatie weergegeven.

De programmabudgetten zijn in 2024 gesplitst in een regulier budget en het aanvullende budget, het aanvullende budget betreft het budget die vanuit 2023 naar 2024 is overgeheveld.

Doorberekende kosten

De realisatie van doorberekende kosten is € 728,- hoger dan begroot, het verschil is volledig toe te rekenen aan de kosten die betrekking hebben op de dienstverleningsovereenkomst ODMH.

Projecten

De werkelijke baten en lasten waren in 2024 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 2025 voortgezet. De saldi van die projecten zijn onder overlopende passiva op de balans verantwoord.

Mutatie reserves

In 2024 is in totaal € 119.420,- uit de reserve onttrokken / vrijgevallen die betrekking heeft op een:

- Onttrekking bestemmingsreserve "Aanvullende capaciteit uitvoering van bestuurlijke programma's" ad. € 94.000,-.
- Onttrekking bestemmingsreserve "Ruimte en Wonen" ad. € 18.600,-
- Onttrekking bestemmingsreserve "Verkeer en Vervoer" ad. € 6.820,-.

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

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

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

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

Omschrijving Programma	Raming mutaties reserves begroting 2024 na wijziging				Realisatie mutaties reserves jaarrekening 2024			
	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel
Bestuurszaken	146.989	-	-	-	119.420	-	-	-
	146.989	-	-	-	119.420	-	-	-

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	Programma-begroting 2024		Gewijzigde begroting 2024		Jaarrekening 2024		Verschil jaarrekening t.o.v. gewijzigde begroting	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	€ 957.595	€ -957.595	€ 1.349.922	€ -1.238.017	€ 1.075.885	€ -1.087.217	€ -274.037	€ 150.800
0.4	Overhead	€ 101.381	€ -101.381	€ 101.881	€ -101.881	€ 101.084	€ -101.084	€ -797	€ 797
0.5	Treasury	€ -	€ -	€ 40.000	€ -40.000	€ 50.556	€ -50.556	€ 10.556	€ -10.556
0.10	Mutatie reserves				€ -146.989		€ -119.420	€ -	€ 27.569
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten			€ -35.084		€ -130.751		€ -95.667	€ -
Totaal taakvelden		€ 1.058.976	€ -1.058.976	€ 1.456.719	€ -1.526.887	€ 1.096.774	€ -1.358.276	€ -359.945	€ 168.611

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 € 130.751,- aan de bestemmingsreserves toe te voegen zal het eigen vermogen toenemen.

Omschrijving		Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)		77	-112	11
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	0	0	0
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	+	0	0	0
Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	0	0	0
Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	+	0	0	0
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+	0	0	0
Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	0	0	0
Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	+	0	0	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	0	0	0
Lasten i.v.m. 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		77	-112	11

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 3% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 38.307,- . De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

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 € 38.307,-. 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 geëvalueerd. 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 2024: € 233.000). Voor elke topfunctionaris moeten deze gegevens sowieso vermeld worden. Ook als de WNT-norm niet overschreden wordt.

In 2024 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. Mevrouw P.J. Bouvy-Koene, waarnemend burgemeester gemeente Krimpenerwaard (vertrek per 08-01-2024)
4. De heer J. Beenakker, burgemeester Krimpenerwaard (per 08-01-2024)
5. De heer E.J. Nieuwenhuis, burgemeester gemeente Waddinxveen
6. De heer J.F. Weber, burgemeester gemeente Zuidplas
7. De heer H.E. Postema, ambtelijk secretaris Regio Midden-Holland
8. De heer J.L. van den Heuvel, wethouder gemeente Bodegraven-Reeuwijk
9. De heer M. Klijmij-van der Laan, wethouder gemeente Gouda (vertrek per 02-10-2024)
10. Mevrouw J. Sargentini, wethouder gemeente Gouda (per 02-10-2024)
11. Mevrouw M.G. Boere-Schoonderwoerd, wethouder gemeente Krimpenerwaard
12. Mevrouw B.J.A. Leferink, wethouder gemeente Waddinxveen
13. 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. Mevrouw P.J. Bouvy-Koene, waarnemend burgemeester gemeente Krimpenerwaard (vertrek per 08-01-2024)
4. De heer J. Beenakker, burgemeester Krimpenerwaard (per 08-01-2024)
5. De heer E.J. Nieuwenhuis, burgemeester gemeente Waddinxveen
6. De heer J.F. Weber, burgemeester gemeente Zuidplas
7. De heer H.E. Postema, ambtelijk secretaris Regio Midden-Holland

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

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

Naam Topfunctionaris	Functie
H.E. Postema	Secretaris

De specificatie van de het belastbaar loon topfunctionarissen in 2024 is als volgt:

Bedragen x € 1	H.E. Postema 2024
Functiegegevens	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,61
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding*	€ 14.624,61
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 14.624,61
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 142.388,89
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 14.624,61
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31-12
Omvang dienstverband 2023 (in fte)	0,61
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 13.793,83
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 136.277,78
Totale bezoldiging 2023	€ 13.793,83

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

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

5 Vaststelling jaarstukken 2024

Het Algemeen Bestuur van de Regio Midden-Holland wordt gevraagd, gegeven het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 2 april 2025,

BESLUIT:

de jaarstukken welke gecontroleerd zijn door de accountant voor het jaar 2024, vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 2 juli 2025.

De secretaris,

De voorzitter,

mr. drs. H.E. Postema

mr. drs. P. Verhoeve

6 **Controleverklaring**

Bijlagen

Bijlage 1 Inwonersbijdrage 2024 per gemeente

Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2022 CBS	Bijdrage 2024	Totaal Regio Midden-Holland
<i>bijdrage per inwoner</i>		€ 1,95	
Bodegraven-Reeuwijk	35.752	€ 69.571	€ 69.571
Gouda	74.095	€ 144.185	€ 144.185
Krimpenerwaard	57.062	€ 111.039	€ 111.039
Waddinxveen	31.342	€ 60.990	€ 60.990
Zuidplas	45.794	€ 89.113	€ 89.113
Totalen	244.045	€ 474.898	€ 474.898

Bijlage 2 Staat van reserves 2024

Omschrijving	Saldo aan het begin 2024	Bestemming resultaat vorig jaar*	Saldo begin 2024 na resultaat-bestemming	Toevoegingen	Vrijval	Incidentele Onttrekkingen	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo ultimo 2024	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 6 oktober 2021; Saldo is bestemd als co-financiering voor het actieprogramma verkeersveiligheid 2022 - 2024.
4 Bestemmingsreserve Economie, Onderwijs en Arbeidsmarkt	18.679		18.679					18.679	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	18.600		18.600			18.600		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	14.579		14.579			6.820		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	0	1.131	1.131					1.131	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	141.629	203.312	344.941			94.000		250.941	De reserve dient voor aanvullende capaciteit voor de uitvoering van jaarplannen van de vier bestuurlijke programma's.
Totaal Bestemmingsreserves	312.536	204.443	516.979	0	0	119.420	0	397.559	
Totaal Reserves	412.536	204.443	616.979	0	0	119.420	0	497.559	

* Het totaal saldo van de resultaatbestemming 2023 van € 204.443,- betreft het volledige resultaat over 2023 en is toegevoegd aan de bestemmingsreserves.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regio Midden-Holland

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling Regio Midden-Holland te Gouda gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling Regio Midden-Holland op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2024;
- de balans per 31 december 2024;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 4 oktober 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Regio Midden-Holland, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 12.275. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 10.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

De jaarstukken omvatten ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in de jaarstukken anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

- voorwoord
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlagen

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen



zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 2 oktober 2024 vastgestelde normenkader voor de financiële rechtmatigheid en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 4 oktober 2023, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 2 april 2025

Publieke Sector Accountants B.V.

R. van Hattem MSc RA



Memo

**onderwerp**

Beantwoording technische vragen Regio
Midden Holland 11 juni 2025

datum

04/06/2025

kenmerk

Z25.001650

ter attentie van

Gemeenteraad

kopie aan**bijlage****afzender**

L. Burger

telefoon

0180-330300

e-mail

l.burger@zuidplas.nl

cluster

Bestuur & Communicatie

Door de fractie van de CU/SGP zijn technische vragen gesteld over de Conceptbegroting 2026 en Jaarrekening 2024 van de Regio Midden Holland. Hieronder volgt daarop de beantwoording.

Vraag 1

Het op te richten programmabureau gaat vooral op zoek naar subsidies. Gaat deze zoektocht naar subsidies nu over van de gemeente naar het programmabureau?

Antwoord

Nee, zowel de regio als de lokale gemeente blijft nodig om subsidies aan te vragen. Sommige subsidies staan open voor een gemeentelijke aanvraag. Andere subsidiemogelijkheden vragen juist een regionale samenwerking om in aanmerking te kunnen komen (bijv. de regiodeals). Beide bestaan dus naast elkaar en hebben elk hun eigen nut en noodzaak. Daarnaast is de regio ook richting sommige gremia de benodigde schaalgrootte om (gedeelde) belangen te kunnen agenderen.

Vraag 2

Het RVVP is in 2017 vastgesteld door de raden. In 2021 is het geactualiseerd. Er zijn 12 speerpunten en 22 projecten. Welke projecten lopen nu en wat is de huidige stand van zaken in de uitvoering van de projecten?

Antwoord

De regio is voornemens om eind 2025 een stand van zaken overzicht met de gemeenten in de regio te delen.

Vraag 3

Een doelstelling op duurzaamheid is dat we de RES-doelstelling 2030 willen behalen. Wat is nu de huidige stand van zaken in de regio, liggen we op koers?

Antwoord

De stand van zaken over de RES is beschreven in de informatienota van 27 mei 2025 met nummer Z25.001285.



Vraag 4

Bij 3 van de 4 programma's is een budgetonderschrijding. Wat is daar de oorzaak van? En kunnen we dan concluderen dat er nog lucht in de begroting zit?

Antwoord

Sinds 2017 is besloten dat een overschot op het budget éénmalig overgeheveld mag worden naar het volgende jaar. Indien deze budgetten niet (volledig) in het nieuwe begrotingsjaar besteed worden, zal het saldo in de algemene middelen vrijvallen. Het is de verwachting dat de overgehevelde budgetten besteed zullen worden in 2025. In de meeste gevallen gaat het om budgetten waar al wel verplichtingen voor zijn aangegaan, maar die nog niet zijn gerealiseerd.