

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 erfgoed ter oriëntatie op focuspunt immaterieel erfgoed. 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 waarderinggrondslagen 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		-

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		
<i>Materiële vaste activa</i>	0	0
- Investerings met een economisch nut	0	0
Totaal vaste activa	0	0
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met en rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	1.031	572
- Vorderingen op openbare lichamen	104	19
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	928	554
<i>Liquide middelen</i>	504	505
- Bank- en girosaldi	504	505
<i>Overlopende activa</i>	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	
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	334		122	
- Overige schulden	334		122	
<i>Overlopende passiva</i>	584		450	
Totaal vlottende 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 geprognosticeerde € 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.

