



3.2 Programmarekening

	Jaarrekening 2014	Begroting 2015	Begroting 2015 na wijziging	Jaarrekening 2015	Vershil jaarrekening - begroting na wijziging
Programma's					
Totaal lasten	3.691.108	3.659.886	3.747.447	2.934.392	813.055
Totaal baten	1.109.284	877.585	1.357.437	1.116.729	-240.708
Saldo baten en lasten Programma Ruimtelijke Agenda	-2.581.824	-2.782.301	-2.390.010	-1.817.664	572.346
Totaal lasten	6.966.091	5.950.387	3.355.881	2.964.360	391.521
Totaal baten	4.651.342	3.660.623	1.202.293	1.371.468	169.175
Saldo baten en lasten Programma Sociale Agenda	-2.314.749	-2.289.764	-2.153.588	-1.592.892	560.696
Totaal lasten	1.428.019	1.643.465	1.926.399	2.791.948	-865.549
Totaal baten	452.561	257.060	12.060	41.182	29.122
Saldo baten en lasten Programma Bestuur en Middelen	-975.459	-1.386.405	-1.914.339	-2.750.766	-836.427
Totaal lasten	304.336	0	1.639.619	1.581.356	58.263
Totaal baten	304.336	0	338.800	356.625	17.825
Saldo baten en lasten Programma TWO	0	0	-1.300.819	-1.224.731	76.088
Totaal lasten	94.116	0	509.000	716.198	-207.198
Totaal baten	-5.000	0	0	0	0
Saldo baten en lasten Programma Frictie- en transitiekosten	-99.116	0	-509.000	-716.198	-207.198
Totaal lasten	12.483.671	11.253.738	11.178.346	10.988.254	190.092
Totaal baten	6.512.523	4.795.268	2.910.590	2.886.004	-24.586
Saldo baten en lasten programma's	-5.971.148	-6.458.470	-8.267.756	-8.102.250	165.506
Overzicht algemene dekkingsmiddelen					
Bijdragen gemeenten	6.725.120	6.458.470	7.759.289	7.759.289	0
Saldo van baten en lasten	753.972	0	-508.467	-342.961	165.506
Reserveringen					
Stortingen in reserves	0	0	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves	99.116	0	509.000	609.000	100.000
Saldo reserveringen	99.116	0	509.000	609.000	100.000
Resultaat	853.088	0	533	266.039	265.506

Tabel 34. Programmarekening



3.2.1 Toelichting op de programmarekening

De lasten en baten van Holland Rijnland bestaan voor het merendeel uit de volgende vier componenten:

1. De kosten van de werkorganisatie: salarissen en andere personele kosten, huur en overige kosten in verband met de huisvesting, kosten voor ICT e.d. Deze kosten worden via een uurtarief verdeeld over de diverse programma's.
2. De directe programmakosten en -baten: de kosten die rechtstreeks gemaakt worden ten behoeve van projecten en andere onderdelen van de programma's en daarmee verband houdende ontvangen subsidies van derden.
3. Toevoegingen en onttrekkingen uit reserves.
4. De bijdragen van de gemeenten. Hierop is geen verschil tussen begroting en jaarrekening, omdat de begrote bijdragen bij de gemeenten in rekening zijn gebracht.

Hierna wordt een analyse gegeven op de eerste drie componenten.

De oorspronkelijke begroting 2015 is tweemaal gewijzigd:

- Naar aanleiding van het voorstel: Budget 2015 Tijdelijke Werkorganisatie Opdrachtgeverschap Jeugdzorg.
- Naar aanleiding van het voorstel: Tussentijdse Rapportage 2015

Beide voorstellen zijn vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 16 december 2015. De toelichting vindt plaats ten opzichte van de gewijzigde begroting.

3.2.1.1 Analyse begroting safw ijk ing en

ANALYSE OP HOOFDLIJNEN

De jaarrekening heeft een positief saldo van € 266.039. Dit saldo is - op basis van bovengenoemde componenten als volgt opgebouwd:

Analyse saldo op hoofdlijnen	Vershil jaarrekening- begroting na wijziging - = nadeel
Kosten werkorganisatie	-138.676
Programmakosten en -baten (netto):	315.332
Saldo reserveringen	100.000
Overige	-10.618
Resultaat	266.039

Hierna volgt een toelichting op de voornaamste verschillen



DOORBELASTE KOSTEN WERKORGANISATIE

Onderstaand een overzicht van de aan de diverse programma's toegerekende kosten vanuit de werkorganisatie.

Doorbelaast aan:	Begroting 2015	Begroting 2015 na wijziging	Jaarrekening 2015	Verschil jaarrekening - begroting na wijziging - = nadeel
Programma Ruimtelijke Agenda	1.764.703	1.764.703	1.194.858	569.845
Programma Sociale Agenda	2.895.291	2.895.291	2.523.861	371.430
Programma Bestuur en Middelen	1.215.927	1.663.359	2.545.309	-881.949
Programma Tijdelijke Werkorganisatie Jeugdhulp	0	717.766	662.873	54.893
Programma Frictie- en transitiekosten	0	0	252.894	-252.894
Totaal doorbelast	5.875.921	7.041.119	7.179.795	-138.676

Per saldo is € 138.676 meer doorbelast dan geraamd. Dit is 1,8% van de begroting na wijziging. De verschillen per programma worden voornamelijk veroorzaakt door:

- De transitie van de organisatie als gevolg van Kracht#15 had onder meer tot gevolg, dat medewerkers zijn vertrokken of gedetacheerd. Hierdoor zijn minder uren toegerekend aan de programma's dan begroot.
- Vanaf 1 oktober 2015 - de ingangsdatum van de nieuwe organisatie - is een aantal medewerkers boventallig geworden. Vanaf die datum zijn de kosten van deze medewerkers doorbelast naar het programma Frictie- en transitiekosten. Oorspronkelijk waren de doorbelaste kosten van deze medewerkers begroot op de andere programma's
- Vertrokken medewerkers zijn veelal vervangen door externe inhuur. De doorbelaste kosten hiervan zijn verantwoord op het programma Bestuur en Middelen.

DIRECTE PROGRAMMAKOSTEN EN -BATEN

Hierna een overzicht van de totale programmakosten en -baten.

	Begroting 2015	Begroting 2015 na wijziging	Jaarrekening 2015	Verschil jaarrekening - begroting na wijziging - = nadeel
<i>Programmakosten</i>				
Programma Ruimtelijke Agenda	1.895.183	1.982.744	1.739.534	243.210
Programma Sociale Agenda	3.055.096	460.590	440.499	20.091
Programma Bestuur en Middelen	417.988	263.040	254.413	8.627
Programma TWO	0	921.853	918.483	3.370
Programma Frictie- en transitie	0	509.000	444.379	64.621
Totaal programmakosten	5.368.267	4.137.227	3.797.309	339.918



	Begroting 2015	Begroting 2015 na wijziging	Jaarrekening 2015	Vershil jaarrekening- begroting na wijziging - = nadeel
<i>Programmabaten</i>				
Programma Ruimtelijke Agenda	877.585	1.357.437	1.116.729	-240.708
Programma Sociale Agenda	3.660.623	1.202.293	1.371.468	169.175
Programma Bestuur en Middelen	257.060	12.060	41.182	29.122
Programma TWO	0	338.800	356.625	17.825
Programma Frictie- en transitie	0	0	0	0
Totaal programmabaten	4.795.268	2.910.590	2.886.004	-24.586
<i>Recapitulatie programmakosten en -baten</i>				
Programma Ruimtelijke Agenda	-1.017.598	-625.307	-622.806	2.501
Programma Sociale Agenda	605.527	741.703	930.969	189.266
Programma Bestuur en Middelen	-160.928	-250.980	-213.231	37.749
Programma TWO	0	-583.053	-561.858	21.195
Programma Frictie- en transitie	0	-509.000	-444.379	64.621
Netto recapitulatie programmakosten en -baten	-572.999	-1.226.637	-911.305	315.332

Netto is er een voordeel van € 315.332 ten opzichte van de gewijzigde begroting. De voornaamste oorzaak hiervan is:

Per 1 januari 2015 stond op de balans een overlopend passief RMC en kwalificatieplichthandhaving van € 189.710. Dit bedrag was opgebouwd uit verschillen in voorgaande jaren tussen de hiervoor ontvangen subsidies van het Rijk en de daadwerkelijke bestedingen. In 2015 is dit bedrag volledig vrijgevallen. Dit verklaart het voordelige verschil op het programma Sociale Agenda.

SALDO RESERVERINGEN

In de AB-vergadering van juni 2014 is de reserve Gebiedsfonds groenblauwe diensten van € 100.000 vrijgegeven. In tegenstelling tot wat toen de verwachting was is het geld in 2014 niet uitgegeven, maar heeft dit in 2015 alsnog plaats gevonden ten gunste van de St. Landschapsfonds Holland Rijnland.



3.2.1.2 Overzicht incidentele baten en lasten

	Jaarrekening 2015
<i>Incidentele lasten</i>	
Programma Ruimtelijke Agenda:	
1. Gebiedsfonds Groenblauwe diensten	22.973
2. Lokale ontwikkelingsstrategie LEADER	47.240
3. Stichting Landschapsfonds	100.000
Programma Frictie- en transitie	
4. Voorbereiding verhuizing	40.841
5. Mobiliteitskosten	422.643
Mutaties reserves	0
Totaal incidentele lasten	633.697
<i>Incidentele baten</i>	
Programma Ruimtelijke Agenda:	
1. Gebiedsfonds Groenblauwe diensten	22.973
2. Lokale ontwikkelingsstrategie LEADER	47.214
Programma Sociale Agenda:	
3. RMC / kwalificatieplicht handhaving	189.710
Diverse programma's	
4. Inkomsten gedetacheerd personeel	216.887
Mutaties reserves	
5. Reserve Gebiedsfonds groenblauwe diensten	100.000
6. Reserve Frictie- en transitiekosten	509.000
Totaal incidentele baten	1.085.784
Saldo incidentele lasten en baten	452.087

Toelichting incidentele lasten

1. Betreffen kosten voor het oprichten van het Gebiedsfonds groenblauwe diensten. Hiervoor is een subsidie ontvangen van de provincie Zuid-Holland.
2. Kosten voor het opstellen van de lokale ontwikkelingsstrategie LEADER. Ook hiervoor werd een subsidie ontvangen van de provincie Zuid-Holland.
3. Betreft een incidentele bijdrage ten laste van de reserve Gebiedsfonds groenblauwe diensten voor het oprichten van het Landschapsfonds.
4. In 2015 is gestart met de voorbereiding van de verhuizing van de 6^e/7^e etage naar de 1^e etage. Het betreft alleen voorbereidingskosten.



5. Door de transitie van de organisatie (#Kracht15) zijn medewerkers boventallig geworden. Ten einde deze medewerkers naar ander werk te begeleiden zijn kosten voor mobiliteit gemaakt.

Toelichting incidentele baten

1. Betreft een incidenteel subsidie van de provincie Zuid-Holland voor het oprichten van het Gebiedsfonds groenblauwe diensten.
2. Idem voor de lokale ontwikkelingsstrategie LEADER.
3. Vrijgevallen bedrag uit het overlopend passief RMC / kwalificatieplicht handhaving
4. In verband met de transitie van de organisatie (#Kracht15) was personeel gedetacheerd.
5. In de AB-vergadering van juni 2014 zijn de gereserveerde middelen van € 100.000 vrijgegeven voor het Gebiedsfonds groen blauwe diensten. In tegenstelling tot wat toen de verwachting was is het geld in 2014 niet uitgegeven, maar heeft dit in 2015 alsnog plaats gevonden ten gunste van de St. Landschapsfonds Holland Rijnland.
6. Tot deze onttrekking uit de reserve Transitie- en frictiekosten is door het Algemeen Bestuur besloten in de vergadering van 16 december 2015. Voorstel: Tussentijdse Rapportage 2015.

3.2.1.3 Informatie Wet Normering Bezoldiging topfunctionarissen publiek en semi publieke sector (WNT)

Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kosten-vergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigingsuitkeringen	Jaar beëindiging	Motivering
F.W. van Ardenne	Secretaris	1-1-2005—31-12-2015	32 uur (0,89 fte)	103.731	0	0	nvt	nvt	
R.M. van Netten	Algemene dienst	1-1-2005—31-12-2015	36 uur (1 fte)	94.867	0	11.125	nvt	nvt	
H.J.J. Lenferink	Lid Dagelijks Bestuur	26-5-2010—heden		Onbezoldigd					
J. Wienen	Lid Dagelijks Bestuur	26-5-2010--heden		Onbezoldigd					
R.A. van Gelderen	Lid Dagelijks Bestuur	27-3-2013—heden		Onbezoldigd					
C. den Ouden	Lid Dagelijks Bestuur	26-6-2014—heden		Onbezoldigd					
I. ten Hagen	Lid Dagelijks Bestuur	26-6-2014—1-1-2016 (DB) 26-5-2010—26-6-2014 (AB)		Onbezoldigd					



Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kostenvergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigingsuitkeringen	Jaarbeëindiging	Motivering
T. Hoekstra	Lid Dagelijks Bestuur	26-6-2014—heden 26-5-2010—26-6-2014 (AB)		Onbezoldigd					
G. Veninga	Lid Dagelijks Bestuur	27-5-2014—heden		Onbezoldigd					
J.W.E. Spies	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
P.H.E. Heijkoop	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
M.H. du Chatinier	Lid Algemeen Bestuur	26-5-2010--heden		Onbezoldigd					
G.P. van As	Lid Algemeen Bestuur	26-5-2010--heden		Onbezoldigd					
M. Kottenhagen	Lid Algemeen Bestuur	26-5-2010--heden		Onbezoldigd					
M.J.S. Vorenkamp-van de Westeringh	Lid Algemeen Bestuur	26-5-2010--heden		Onbezoldigd					
W.N. Roest	Lid Algemeen Bestuur	26-5-2010--heden		Onbezoldigd					
R. de Vries	Lid Algemeen Bestuur	26-5-2010--heden		Onbezoldigd					
R. Vrugt	Lid Algemeen Bestuur	26-5-2010--heden		Onbezoldigd					
A. van Erk	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
A. de Jong	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
K.M. van der Velde-Menting	Lid Algemeen Bestuur	26-5-2010--heden		Onbezoldigd					
F.M. Schoonderwoerd	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
H.P.M. Hoek	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					



Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kostenvergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigingsuitkeringen	Jaarbeëindiging	Motivering
W. van Duijn	Lid Algemeen Bestuur	26-5-2010--heden		Onbezoldigd					
K.J. van der Bent	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
R.A. van Gelderen	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
S. Bakker	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
E. Krijgsmann	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
J. van Haaster	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
W. van Peijpe	Lid Algemeen Bestuur	26-5-2010--heden		Onbezoldigd					
M.A.C.M. van Sandick	Lid Algemeen Bestuur	26-5-2010--heden		Onbezoldigd					
R. Schalkwijk	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
D.J.G. Sloos	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
J.A.M. van Boxsel	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
J.J.F.M. Gardeniërs	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
B. Vastenhouder	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
G.P. Schipaanboord	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
C.M.J.W. Wassenaar	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
J.M. Hofman-Züter	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
A.W.M. Spruit	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					



Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kostenvergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigingsuitkeringen	Jaarbeëindiging	Motivering
E.J. Nieuwenhuis	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
A.G.M. Mesman	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
C.P.M. van der Zwet	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
A.D. de Roon	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
W.H. Slootbeek	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
C.A.G.M. Egberts	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
F. Buijserd	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
P.M. Melzer	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
M.M. Hendriks	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
P. Schrama-van Kessel	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
K. van Asten	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
T.T. Visser-Danser	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
C.M. Cramer	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
H.A.M. Zoetendaal	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
G. Goedhart	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
J.C.F. Knapp	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
L.C.A. Floor	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
H.W.M. de Jong	Lid Algemeen	27-5-2014--		Onbezoldigd					



Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kostenvergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigingsuitkeringen	Jaarbeëindiging	Motivering
	Bestuur	heden		digd					
E. Bus	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
I.J. van Dillen	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
J.B. Waaijer	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
M.K. Simoons	Lid Algemeen bestuur	27-2-2014--heden		Onbezoldigd					
N.E.H.W. Zwart	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
R.M. ten Boden	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
R.M. Keijzer	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
F.A.J. Nederstigt	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
C.G.J. Breuer	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
C.L.C.M. van Leeuwen	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
J.M. Staatsen	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
B.B.M. Bremer	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
S.W.C. van den Dool	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
M.A.M. Lamers	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
M. van der Meij	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
R.J.M. Zoetemelk	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
K.P. Goossen	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014 - 11-11-2015		Onbezoldigd					



Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Belastbare kostenvergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigingsuitkeringen	Jaar beëindiging	Motivering
A. Bakx	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
A. de Gans	Lid Algemeen Bestuur	27-5-2014--heden		Onbezoldigd					
P. Platen	Lid Algemeen Bestuur	15-10-2015--heden		Onbezoldigd					
J.W.M. Sluit	Lid Algemeen Bestuur	11-11-2015--heden		Onbezoldigd					