

Tussentijdse Rapportage 2016

Realisatie januari tot en met juni
Verwachting 2016







INHOUDSOPGAVE

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Inleiding | 5 |
| 2 | Samenvatting | 5 |
| 3 | Wijzigingen | 6 |
| 4 | Programma Inhoudelijke Agenda | 7 |
| 5 | Programma Bestuur en Middelen | 10 |
| 6 | Programma TWO jeugdhulp | 12 |
| 7 | Programma frictie- en transitiekosten | 14 |
| 8 | Werkorganisatie | 16 |
| 9 | Begrotingswijziging..... | 18 |





Inleiding

Voor u ligt de tussenrapportage 2016. Deze rapportage biedt inzicht in de financiële resultaten van Holland Rijnland over de periode januari tot en met juni 2016 en geeft een prognose van het verwachte resultaat voor het eind van het jaar. Verder worden in deze tussenrapportage mutaties in de begroting verwerkt in voorstel tot een begrotingswijziging.

1 Samenvatting

Holland Rijnland heeft in het AB van 6 juli 2016 al eerder een vooruitblik gepresenteerd. De algemene lijn die daar is geschetst, dat Holland Rijnland het jaar 2016 zal afsluiten met een tekort, is niet veranderd. Het tekort over 2016 wordt op dit moment geprognostiseerd op € 148.632. Het positieve resultaat over het jaar 2015, als gevolg van de vrijval van de reserve RMC ter grootte van € 189.951, is hiertoe gereserveerd conform besluitvorming in het AB van 6 juli 2016. De reserve is toereikend om het verwachte tekort te dekken.

Er zijn verschillende oorzaken die leiden tot wijzigingen in de begroting. Deze zijn:

1. De hosting van de bedrijfsvoering krijgt zijn beslag per 1 juli 2016. Vanaf dat moment neemt SP71 de bedrijfsvoering over. Toelichting hierop staat in hoofdstuk 8 - werkorganisatie.
2. Er is meer inzicht in de frictie- en transitiekosten:
 - a. De organisatie is begin maart verhuisd van de 6^e en 7^e verdieping naar de 1^e. De mutaties vindt u in hoofdstuk 7 - programma frictie- en transitiekosten.
 - b. Daarnaast zijn er mutaties in de kosten van boventalligen en de daarmee verband houdende vergoedingen. Ook dit staat nader toegelicht in hoofdstuk 7 - programma frictie- en transitiekosten en in hoofdstuk 8 - werkorganisatie.
3. De reserve frictie- en transitiekosten die is opgebouwd uit de positieve saldi van de jaren 2013 en 2014 wordt ingezet om de verhuiskosten en de transitiekosten voor het onderbrengen van bedrijfsvoeringstaken naar Servicepunt 71 te dekken (beslispunt 1).
4. Besluitvorming rondom de toekomst van TWO jeugdhulp heeft eveneens financiële gevolgen. Dit is opgenomen in hoofdstuk 6 - programma TWO jeugdhulp en hoofdstuk 8 - werkorganisatie.
5. Tot slot zijn er ook mutaties binnen de reguliere processen.



2 Wijzigingen

Op hoofdlijnen hebben de volgende wijzigingen zich voorgedaan:

| | <i>Vershil begroting - verwachting (- = nadeel)</i> |
|--|---|
| 1. Hosting | 30.469 |
| 2. Verhuizing en overbrengen bedrijfsvoeringstaken, na aftrek van hogere onttrekking uit reserve frictie- en transitiekosten | -163.177 |
| 3. Netto-kosten boventalligen | 156.286 |
| 4 .TWO jeugdhulp | -825.923 |
| 5. Reguliere processen | -172.210 |
| Saldo | -974.555 |
| Dekking extra middelen voor jeugdhulp | 825.923 |
| Verwacht resultaat | -148.632 |

Toelichting:

1. In de begroting van 2016 is nog geen rekening gehouden met de verhuizing naar de 1^e verdieping en de lagere huur als gevolg daarvan. Daartegenover staat dat de bedrijfsvoeringstaken later zijn overgegaan naar Servicepunt 71 dan gepland waardoor de besparingen voor 2016 lager uitkomen dan geraamd. Per saldo ontstaat er een positief saldo op dit onderdeel van € 30.000;
2. Voor de begeleiding van boventalligen, de verhuizing en de incidentele kosten voor de overgang naar Servicepunt 71 was een reserve beschikbaar gevuld met het positieve resultaat van de jaren 2013 en 2014. Per 1 januari 2016 bedroeg deze reserve 664.575 euro. Na inzet van deze reserve blijft er nog steeds een negatief resultaat op dit onderdeel. Dit wordt veroorzaakt door het hoger uitvallen van de incidentele kosten voor de transitie van bedrijfsvoeringstaken naar Servicepunt 71;
3. Door een geslaagde plaatsing van één van de boventalligen (minder kosten) en enkele korte detacheringsoverdrachten voor ander medewerkers (meer opbrengsten) vallen de kosten voor boventallige per saldo lager uit;
4. De uitgaven voor de TWO Jeugdhulp zijn in overleg met de deelnemende gemeenten verhoogd voor uitbreiding van de JGT's en kwaliteitsverbetering van de organisatie;
5. Dit betreft mutaties over de verschillende programma's. De individuele afwijkingen worden verder per programma toegelicht.

Het totale tekort bedraagt € 974.555. Het tekort van de TWO Jeugdhulp € 825.923 wordt gedekt vanuit de begroting Jeugdhulp. Voor Holland Rijnland resteert dan nog een tekort van € 148.632. Dat is € 9.503 meer dan in de Vooruitblik 2016 is geraamd. Dit tekort zal worden gedekt uit de reserve die is ontstaan bij het positieve resultaat van de jaarrekening 2015.



3 Programma Inhoudelijke Agenda

Fout! Ongeldige koppeling.



Op dit programma wordt per saldo een voordeel verwacht van € 55.670. Ter verklaring het volgende:

Domein Maatschappij

| | | | | |
|---|--|---------|---------------|----------|
| <i>Lasten</i> | | | -94.000 | N |
| <u>Speerpunt "Ondersteuning jongeren tot 27 jaar"</u> | | | | |
| Voor de uitvoering van dit speerpunt is gebleken dat er extra middelen nodig zijn. | | -15.000 | | |
| De extra kosten voor de werkagenda Jeugd bedragen € 94.000 (zie baten). | | -94.000 | | |
| | | | -109.000 | N |
| <u>Speerpunt "Opvang en huisvesting bijzondere doelgroepen"</u> | | | | |
| In plaats van de geraamde € 30.000 blijkt € 15.000 voor programmakosten voor 2016 voldoende. Dit wordt gebruikt om het tekort op speerpunt "Ondersteuning jongeren tot 27 jaar" te dekken. | | | 15.000 | V |
| <i>Baten</i> | | | 119.170 | V |
| <u>Regionaal bureau Leerplicht</u> | | | | |
| Via de gemeente Leiden ontvangt Holland Rijnland subsidie van het Rijk voor de kwalificatieplicht handhaving en RMC-functie voortijdig schoolverlaten. In de begroting was rekening gehouden met € 780.000. De daadwerkelijk ontvangen subsidie is € 805.170. Het verschil is een voordeel. | | | 25.170 | V |
| <u>Speerpunt "Ondersteuning jongeren tot 27 jaar"</u> | | | | |
| Vanuit de gemeente komt er een extra gemeentelijke bijdrage van € 94.000 voor de werkagenda Jeugd. | | | 94.000 | V |
| Saldo | | | 25.170 | V |

Domein Economie

| | | | | |
|--|--|--|---------------|----------|
| <i>Lasten</i> | | | 20.000 | V |
| <u>Speerpunt " Space"</u> | | | | |
| Er ontstaat een voordeel van ongeveer € 10.000. Er is minder projectbudget nodig voor de realisatie door eigen personele inzet van Holland Rijnland. | | | 10.000 | V |
| <u>Lopende zaken Economie</u> | | | | |
| Eveneens een geraamd voordeel van € 10.000 om dezelfde reden als hierboven. | | | 10.000 | V |
| Saldo | | | 20.000 | V |



Domein Leefomgeving

| | | | |
|--|----------|-----------------|----------|
| Lasten | | -540.199 | N |
| <u>Speerpunt "Aanpak en Leegstand"</u> | | | |
| In 2015 zijn middelen beschikbaar gesteld voor twee onderzoeken, de kantorenmonitor en de Ladder duurzame verstedelijking. Doordat deze onderzoeken niet zijn afgerond in 2015 worden deze benodigde middelen opnieuw opgevoerd in 2016. | -60.625 | | |
| Holland Rijnland heeft een regionale kantorenstrategie ontwikkeld. Die is nog niet vastgesteld omdat de provincie hier nog geen toestemming voor heeft verleend. De oplossing voor de kantorenstrategie ligt bij het schrappen van m2 kantoorruimte bij de W4. De gemeenten Leiden, Leiderdorp en Zoeterwoude zijn met elkaar in gesprek om deze oplossing rond te krijgen. Op verzoek van deze drie gemeenten faciliteert en begeleidt Holland Rijnland dit proces (zie baten). | -25.000 | | |
| | | -85.625 | N |
| <u>Lopende zaken Leefomgeving</u> | | | |
| De kosten voor het lokale projecten verkeersveiligheid stond nog niet geraamd in de begroting (zie baten). | -440.074 | | |
| Op diverse andere onderdelen binnen dit domein is er sprak van een totaal nadeel van € 14.500. | -14.500 | | |
| | | -454.574 | N |
| Baten | | 535.699 | V |
| <u>Speerpunt "Aanpak en Leegstand"</u> | | | |
| De dekking voor de onderzoeken vindt plaats door de in 2015 betaalde bijdragen van gemeenten, welke in 2016 opnieuw wordt geraamd. | 60.625 | | |
| De kosten voor de ontwikkelde kantorenstrategie in de regio wordt gedekt door een bijdrage vanuit de gemeenten Leiden, Leiderdorp en Zoeterwoude. | 25.000 | | |
| Op andere onderdelen binnen dit speerpunt wordt een voordeel verwacht van € 10.000. | 10.000 | | |
| | | 95.625 | V |
| <u>Lopende zaken Leefomgeving</u> | | | |
| Van de provincie Zuid-Holland is een subsidie ontvangen voor de lokale projecten verkeersveiligheid. | | 440.074 | V |
| Saldo | | -4.500 | N |

Domein Netwerk

| | | | |
|---|--|---------------|----------|
| Lasten | | 15.000 | V |
| <u>Lopende zaken Netwerkmanagement</u> | | | |
| Door de inzet van eigen personeel kunnen de kosten voor monitoring worden verlaagd. | | 15.000 | V |
| Saldo | | 15.000 | V |



4 Programma Bestuur en Middelen

Overzicht Programma Bestuur en Middelen, exclusief bijdragen gemeenten

| | Herziene begroting | Realisatie januari - juni | Verwachting 2016 | Vershil begroting - verwachting (- = nadeel) |
|--|--------------------|---------------------------|-------------------|--|
| Bestuurskosten | 49.880 | 15.276 | 27.000 | 22.880 |
| Bestuursondersteuning | 26.100 | 7.814 | 18.200 | 7.900 |
| Communicatiemiddelen | 55.040 | 25.203 | 55.040 | 0 |
| Conferenties en themabijeenkomsten | 25.000 | 2.889 | 15.000 | 10.000 |
| Ondernemingsraad | 17.210 | 2.257 | 17.210 | 0 |
| Planning & controlcyclus | 66.520 | 43.539 | 76.520 | -10.000 |
| Outsourcing bedrijfsvoering | 408.000 | 0 | 0 | 408.000 |
| Liquiditeit | 2.500 | 1.188 | 2.500 | 0 |
| Overige kosten | 75.810 | 9.128 | 157.310 | -81.500 |
| Kosten werkorganisatie | 970.310 | 1.014.025 | 1.309.495 | -339.185 |
| Lasten | 1.696.370 | 1.121.318 | 1.678.275 | 18.095 |
| Liquiditeit | 227.566 | 0 | 12.060 | -215.506 |
| Baten | 227.566 | 0 | 12.060 | -215.506 |
| Saldo programma Bestuur en Middelen | -1.468.804 | -1.121.318 | -1.666.215 | -197.411 |

Per saldo is er sprake van een nadeel van € 197.411. De verklaring hiervan is:

| | | |
|--|---------------|----------|
| Lasten | 18.095 | V |
| <u>Bestuurskosten- en ondersteuning</u> | | |
| Op bestuurskosten - vooral voor representatie – heeft Holland Rijnland bezuinigd wat een voordeel oplevert van € 22.800. | 22.800 | V |
| Dit zelfde geldt ook voor bestuursondersteuning. | 7.900 | V |
| Deze verlaging van budgetten is doorgevoerd in de begroting 2017. | | |
| <u>Conferentie en themabijeenkomsten</u> | | |
| Er worden minder themacafé 's georganiseerd dan geraamd en daarnaast vallen de kosten lager uit doordat enkele bijeenkomsten gehouden worden bij Holland Rijnland op kantoor. | 10.000 | V |
| <u>Planning & controlcyclus</u> | | |
| De accountantskosten zullen hoger uitvallen dan begroot, dit komt door extra advisering op het gebied van vennootschapsbelasting en het op elkaar afstemmen van de jaarrekening HR en de eindverantwoording TWO Jeugd. | -10.000 | N |



| | | |
|--|-----------------|----------|
| <u>Outsourcing bedrijfsvoering</u> | | |
| Voor de hosting van de bedrijfsvoering was op dit programma een raming opgenomen van € 408.000. De kosten van de hosting worden niet verantwoord op dit programma, maar in de werkorganisatie. Voor dit programma betekent dat een voordeel van € 408.000. Bij het hoofdstuk werkorganisatie wordt ingegaan op de hosting. | 408.000 | V |
| <u>Overige kosten</u> | | |
| Met ingang van 2017 wordt het individuele keuzebudget (IKB) ingevoerd in de CAR/UWO. Voor 2016 betekent dit dat de vakantiegeld rechten over juni t/m december als last moeten worden verantwoord. Het gaat hierbij om een nadeel van € 152.000. | -152.000 | |
| In de begroting 2016 was hier een raming voor inhuur opgenomen van € 70.500. Verantwoording van eventuele inhuur vindt echter plaats binnen de werkorganisatie en niet in dit programma. De raming valt vrij. Per saldo is er een nadeel van € 81.500. | 70.000 | |
| | 81.500 | N |
| <u>Kosten werkorganisatie</u> | | |
| De overgang naar Servicepunt71 stond gepland voor 1 januari 2016. Deze overgang heeft pas per 1 juli 2016 plaats gevonden. Hierdoor zijn de inhuurcontracten voor het eerste half jaar langer voortgezet. En de medewerkers die met hun taken zouden overgaan naar Servicepunt71 heeft ook pas plaats gevonden na 1 juli 2016, waardoor de salarislasten die al waren afgeaamd in de begroting 2016 langer doorliepen. | -339.185 | N |
| Baten | -215.506 | N |
| <u>Liquiditeit</u> | | |
| In de begroting was nog een rentebaar geraamd van € 215.506. Door de rentemarkt en het schatkistbankieren ontvangen we geen rente op de overtollige middelen. | -215.506 | N |
| Saldo | -197.411 | N |



5 Programma TWO jeugdhulp

Overzicht Programma TWO jeugdhulp, exclusief bijdragen gemeenten

| | <i>Herziene begroting</i> | <i>Realisatie januari - juni</i> | <i>Verwachting 2016</i> | <i>Verschil begroting - verwachting (- = nadeel)</i> |
|--|---------------------------|----------------------------------|-------------------------|--|
| Kosten werkorganisatie (TWO) | 488.362 | 495.157 | 1.346.085 | -857.723 |
| Kosten werkorganisatie - inkoop 2017 (TWO) | 0 | 0 | 423.500 | -423.500 |
| Bedrijfsvoeringskosten (SP71) | 812.442 | 70.115 | 293.747 | 518.695 |
| Jeugdbeschermingstafel (JBT) | 96.800 | 0 | 160.195 | -63.395 |
| Lasten | 1.397.604 | 565.272 | 2.223.527 | -825.923 |
| | | | | |
| Baten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Saldo programma TWO jeugdhulp | 1.397.604 | 565.272 | 2.223.527 | -825.923 |

De ramingen zijn bijgesteld conform onderstaande punten:

- Op 16 december 2015 heeft het PHO Maatschappij ingestemd met de notitie Inkoopstrategie Jeugdhulp vanaf 2017. Ook de 13 deelnemende gemeenten hebben ingestemd met deze notitie. Een van de voorstellen in de notitie is het beschikbaar stellen van een éénmalig bedrag in 2016 van €350.000 (excl. BTW) voor de organisatie van de inkoop van de jeugdhulp voor 2017 - 2019. Inclusief BTW bedraagt dit een bedrag van €423.500. De gemeenten hebben hiervoor extra middelen buiten de Begroting Jeugdhulp 2016 beschikbaar gesteld.
- In de Begroting Jeugdhulp 2015 waren geormerkte middelen voor de uitvoering in het budget onvoorzien opgenomen ter hoogte van €200.000 (excl. BTW). In de Begroting Jeugdhulp 2016 is €237.500 (€287.375 incl. BTW) toegevoegd aan de uitvoeringsmiddelen en zijn de middelen onvoorzien niet meer opgenomen. Verder vindt er een wijziging plaats in de dienstverleningsovereenkomst met Servicepunt71 en verschuiven deze middelen naar de werkorganisatie TWO.
- De begroting dient eveneens aangepast te worden op basis van de Notitie Opdrachtgeverschap Jeugdhulp 2016 en 2017. In deze notitie wordt onder meer een beschrijving gegeven van de inrichting en daarvoor benodigde middelen voor de TWO Jeugdhulp. Uit de notitie volgt dat voor 2016 een begrotingswijziging nodig is:
 - De post Jeugdbeschermingstafel is verhoogd naar €160.195. De verhoging ten opzichte van de Begroting Jeugdhulp 2015 is €63.395. Op deze kosten zit geen BTW.



- b. In de notitie Opdrachtgeverschap Jeugdhulp 2016 en 2017 is, als gevolg van een verbeterde inrichting van de werkorganisatie, een extra budget van € 42.676 (incl. BTW € 51.638) toegevoegd aan de uitvoeringskosten

De aanvullende bijdragen van de gemeenten worden gedekt door een herschikking van middelen binnen de regionale begroting Jeugdzorg 2016.

Hieronder nog een overzicht van de wijzigingen in de begroting Jeugdhulp zonder BTW.

| | Herziene Begr. HR 2016 incl. BTW | Begr. TWO 16 dec. 2015 | Herziene begr. 2016 TWO excl. BTW | Herziene begr. 2016 TWO incl. BTW |
|-----------------|--|---------------------------|---|---|
| Begr. TWO - HR | 488.362 | 723.307 | 1.112.467 | 1.346.085 |
| DVO SP71 | 909.242 | 589.250 | 242.766 | 293.747 |
| JBT | 0 | 120.000 | 160.195 | 160.195 |
| Inkoopteam 2017 | 0 | 0 | 350.000 | 423.500 |
| Totaal | 1.397.604 | 1.432.557 | 1.865.428 | 2.223.527 |



6 Programma frictie- en transitiekosten

Overzicht Programma Frictie- en transitiekosten, exclusief bijdragen gemeenten

| | Herziene begroting | Realisatie januari - juni | Verwachting 2016 | Verschil begroting - verwachting (- = nadeel) |
|--|--------------------|---------------------------|------------------|---|
| Mobiliteit | 0 | 16.543 | 25.000 | -25.000 |
| Verhuizing, transitie SP71, vervroegde afschrijving | 0 | 341.910 | 773.000 | -773.000 |
| Vervangend dienst verband | 113.392 | 101.143 | 143.143 | -29.751 |
| Netto personele kosten boventalligen | 465.850 | 192.454 | 309.564 | 156.286 |
| Lasten | 579.242 | 652.050 | 1.250.707 | -671.465 |
| Baten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekkingen uit reserve Frictie- en transitie | 113.392 | 0 | 777.967 | 664.575 |
| Saldo programma Frictie- en transitiekosten | -465.850 | -652.050 | -472.741 | -6.890 |

Inclusief de hogere onttrekking uit de reserve Frictie- en transitiekosten wordt een nadeel verwacht van € 6.890. Ter toelichting:

| | | |
|--|----------|---|
| Lasten | -671.465 | N |
| Mobiliteit | | |
| Voor de ondersteuning bij het vinden van werk wordt voor dit jaar een bedrag geraamd van € 25.000. De dekking is voorzien in de reserve frictie- en transitiekosten. | -25.000 | N |
| Verhuizing, transitie SP71, vervroegde afschrijving | | |
| Na activeren van de inventaris resteert er een bedrag van € 350.000 voor de verhuizing van de 6 ^e en 7 ^e etage naar de 1 ^e etage, de inrichting en het faciliteren van het nieuwe werken. | -350.000 | |
| Vanaf 1 juli 2016 verzorgt SP71 de bedrijfsvoering voor Holland Rijnland. Dit met uitzondering van het archief. De kosten van de voorbereiding en transitie worden eenmalig geraamd op € 300.000. | -300.000 | |
| Door de overgang naar SP71 gebruikt Holland Rijnland de eigen administratieve software niet meer. De boekwaarde hiervan moet ten laste van 2016 ineens worden afgeschreven. Hetzelfde geldt voor het oude meubilair dat binnen het nieuwe concept van werken niet meer gebruikt kan worden. Per saldo gaat het om een bedrag van € 123.000 | -123.000 | |
| | -773.000 | N |



Vervangend dienstverband

Het gaat hierbij om kosten van boventaligheid die hun oorsprong hebben vóór de reorganisatie van Kracht #15. Zij zijn ondergebracht in een mobiliteitstraject waarbij Holland Rijnland gedurende twee jaar de salariskosten betaalt. Wanneer het lukt de medewerkers via het bureau elders te detacheren worden de opbrengsten in mindering gebracht op de loonkosten. De opbrengsten voor van detachering voor deze medewerkers, zijn lager uitgevallen dan geraamd. Per saldo komen de kosten hierdoor € 29.751 hoger uit dan in de begroting opgenomen.

-29.751 N

Netto personele kosten boventaligen

De kosten voor boventaligen worden naar rato gedragen door alle deelnemende gemeenten. Wanneer het lukt mensen te plaatsen detacheren worden de opbrengsten in mindering gebracht op de bijdrage gemeenten. Er zijn meer detacheringen gerealiseerd dan geraamd. Per saldo worden de personele kosten € 156.286 lager geraamd dan in de begroting.

156.286 V

Baten

664.575 V

Onttrekking uit de reserve frictie- en transitie

Afgesproken is dat de personele kosten van de boventaligen verrekend worden met de deelnemende gemeenten. Alle andere frictie- en transitiekosten worden gedekt uit de reserve Frictie- en transitiekosten. Uiteraard voor zover deze reserve toereikend is. Deze andere kosten worden nu geraamd op in totaal € 831.247. Per 1 januari 2016 bevat de reserve € 777.967. De volledige reserve wordt nu ingezet. Geraamd was al een onttrekking van € 113.392, zodat nu aanvullend € 664.575 wordt geraamd. De reserve is daarmee opgebruikt.

664.575 V

Saldo

-6.890 N



7 Werkorganisatie

Werkorganisatie exclusief doorbelastingen

| | <i>Herziene begroting</i> | <i>Realisatie januari - juni</i> | <i>Outlook 2016</i> | <i>Vershil begroting - verwachting (- = nadeel)</i> |
|---|---------------------------|----------------------------------|--------------------------|---|
| Salarissen | 4.409.330 | 2.178.788 | 4.211.186 | 198.144 |
| Reis-/verblijfkosten | 25.360 | 3.077 | 6.075 | 19.285 |
| Woon-/werkverkeer | 76.390 | 41.554 | 77.817 | -1.427 |
| Opleidingskosten | 115.610 | 43.330 | 110.075 | 5.535 |
| Overige personeelskosten | 44.930 | 11.059 | 30.066 | 14.864 |
| Inhuur | 0 | 758.348 | 2.188.662 | -2.188.662 |
| <i>Personeelskosten</i> | <i>4.671.620</i> | <i>3.036.156</i> | <i>6.623.882</i> | <i>-1.952.262</i> |
| Abonnementen en contributies | 11.140 | 8.546 | 13.110 | -1.970 |
| Personele kosten | 104.820 | 42.982 | 51.199 | 53.621 |
| Automatiseringskosten | 56.624 | 100.589 | 107.887 | -51.263 |
| Huisvestingskosten | 507.180 | 190.960 | 269.117 | 238.063 |
| Apparaatskosten | 262.832 | 85.361 | 428.339 | -165.507 |
| Investerings- en financieringsstaat | 82.965 | 0 | 82.965 | 0 |
| <i>Directe kosten</i> | <i>1.025.560</i> | <i>428.437</i> | <i>952.618</i> | <i>72.943</i> |
| <i>Lasten</i> | <i>5.697.180</i> | <i>3.464.593</i> | <i>7.576.499</i> | <i>-1.879.319</i> |
| Overige ontvangsten | 116.470 | 166.585 | 298.512 | 182.042 |
| Onttrekking uit voorziening mobiliteitspremie | 0 | 72.960 | 72.960 | 72.960 |
| <i>Baten</i> | <i>116.470</i> | <i>239.545</i> | <i>371.472</i> | <i>255.002</i> |
| <i>Totaal afdelingen en teams</i> | <i>-5.580.710</i> | <i>-3.225.048</i> | <i>-7.205.028</i> | <i>-1.624.317</i> |



De afwijking op de begroting zullen hieronder worden toegelicht:

| | | |
|---|-------------------|----------|
| Lasten | -1.879.319 | N |
| <u>Personeelskosten</u> | | |
| De afwijking van circa 2 miljoen wordt veroorzaakt door de wijziging binnen de TWO Jeugd. De meeste personen binnen de TWO zijn gedetacheerd en dat was in de begroting anders voorzien. De dekking voor de personele kosten voor de TWO loopt via de begroting Jeugdhulp waarvan de kosten apart worden doorbelast aan de deelnemende gemeenten. | -1.952.262 | N |
| <u>Directe kosten</u> | | |
| In de begroting is voor de dienstverlening van Servicepunt 71 voor het gehele jaar een bedrag van € 408.000 opgenomen. De overgang naar Servicepunt71 heeft pas plaatsgevonden per 1 juli 2016 en de kosten voor een half jaar bedragen € 320.520. Dit is de belangrijkste verklaring voor het verschil op dit specifieke onderdeel. | 72.943 | V |
| Baten | 255.002 | V |
| <u>Overige ontvangsten</u> | | |
| De ontvangsten bestaan voor € 156.286 uit detacheringsopbrengsten en de rest heeft betrekking op diverse opbrengsten die niet waren geraamd o.a. UWV ontvangsten. | 182.042 | V |
| <u>Onttrekking uit voorziening mobiliteitspremie</u> | | |
| Bij de jaarrekening 2015 is een voorziening ingesteld voor het betalen van de mobiliteitspremie in 2016 in verband met het vrijwillige vertrek van medewerkers in 2015 die op basis van art. 28.2 van het sociaal plan recht hebben op acht bruto maandsalarissen. | 72.960 | V |
| Saldo | -1.624.317 | N |



8 Begrotingswijziging

Begrotingswijziging

| | | <i>Herziene begroting</i> | <i>Realisatie januari - juni</i> | <i>Verwachting 2016</i> | <i>Begrotingswijziging (- = nadeel)</i> |
|---|--------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------------|---|
| Programma Inhoudelijke Agenda | lasten | 5.707.438 | 2.018.703 | 6.306.637 | -599.199 |
| | baten | 1.669.627 | 2.110.906 | 2.324.496 | 654.869 |
| | saldo | -4.037.811 | 92.203 | -3.982.141 | 55.670 |
| Programma Bestuur en Middelen | lasten | 1.696.370 | 1.121.318 | 1.678.275 | 18.095 |
| | baten | 227.566 | 0 | 12.060 | -215.506 |
| | saldo | -1.468.804 | -1.121.318 | -1.666.215 | -197.411 |
| Programma Tijdelijke werkorganisatie jeugd | lasten | 1.397.604 | 565.272 | 2.223.527 | -825.923 |
| | baten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | saldo | -1.397.604 | -565.272 | -2.223.527 | -825.923 |
| Programma Frictie en transitie | lasten | 579.242 | 652.050 | 1.250.707 | -671.465 |
| | baten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | saldo | -579.242 | -652.050 | -1.250.707 | -671.465 |
| Onttrekking uit reserve Frictie- en transitiekosten | baten | 113.392 | 0 | 777.967 | 664.575 |
| | saldo | 113.392 | 0 | 777.967 | 664.575 |
| Saldo | | -7.370.069 | -2.246.437 | -8.344.624 | -974.555 |