



Tussentijdse rapportage 2015

Realisatie januari tot en met september
Outlook 2015

Inleiding

Voor u ligt de Tussentijdse rapportage 2015. Deze rapportage biedt inzicht in de financiële resultaten van Holland Rijnland over de periode januari tot en met september 2015 en geeft een outlook over het gehele jaar. Daarnaast geeft de rapportage inzicht in de ontwikkeling van de reserve frictie- en transitiekosten.

Samenvatting

1. Uit de reserve frictie- en transitiekosten wordt over 2015 een onttrekking verwacht van € 509.000.
2. Voor het overig wordt een positief saldo van € 533 geraamd.

Voorstel

U wordt voorgesteld:

1. In te stemmen met het instellen van een nieuw programma Frictie en transitie
2. In te stemmen met de onttrekking uit de reserve frictie- en transitiekosten van € 509.000.
3. In te stemmen met onderstaande begrotingswijziging.

Begrotingswijziging

		Begroot	Realisatie januari - september	Outlook 2015	Begrotingswijziging (- = nadeel)
Programma Ruimtelijke Agenda	lasten	1.895.183	793.131	1.982.744	-87.561
	baten	877.585	1.280.332	1.357.437	479.852
	saldo	-1.017.598	487.201	-625.307	392.291
Programma Sociale Agenda	lasten	3.055.096	289.717	460.590	2.594.506
	baten	3.660.623	1.202.293	1.202.293	-2.458.330
	saldo	605.527	912.576	741.703	136.176
Programma Bestuur en Middelen (inclusief nadeel afdelingen en teams van € 447.432)	lasten	427.538	221.021	710.472	-282.934
	baten	257.060	9.000	12.060	-245.000
	saldo	-170.478	-212.021	-698.412	-527.934
Programma Frictie en transitie	lasten	0	335.777	509.000	-509.000
	baten	0	0	0	0
	saldo	0	-335.777	-509.000	-509.000
Onttrekking uit reserve Frictie- en transitiekosten	baten	0	0		509.000
	saldo	0	0	509.000	509.000
Saldo		-582.549	851.979	-582.016	533

Op de volgende pagina's vindt u een totaal overzicht en daarna wordt een nadere toelichting gegeven op de diverse programma's.

Overzicht Programma's exclusief doorbelastingen en gemeentelijke bijdragen

		Begroot	Realisatie januari - september	Outlook 2015	Begrotingswijziging (- = nadeel)
Programma Ruimtelijke Agenda	lasten	1.895.183	793.131	1.982.744	-87.561
	baten	877.585	1.280.332	1.357.437	479.852
	saldo	-1.017.598	487.201	-625.307	392.291
Programma Sociale Agenda	lasten	3.055.096	289.717	460.590	2.594.506
	baten	3.660.623	1.202.293	1.202.293	-2.458.330
	saldo	605.527	912.576	741.703	136.176
Programma Bestuur en Middelen (exclusief nadeel afdelingen en teams van € 447.432)	lasten	427.538	221.021	263.040	164.498
	baten	257.060	9.000	12.060	-245.000
	saldo	-170.478	-212.021	-250.980	-80.502
Programma Fricctie en transitie	lasten	0	335.777	509.000	-509.000
	baten	0	0	0	0
	saldo	0	-335.777	-509.000	-509.000
Onttrekking reserve Fricctie en transitiekosten	saldo	0	0	509.000	509.000
Totaal programma's		-582.549	851.979	-134.584	447.965

Afdelingen en teams exclusief doorbelastingen

	Begroot	Realisatie januari - september	Outlook 2015	Begrotingswijziging (- = nadeel)
Salarissen	4.584.652	3.008.083	4.041.965	542.687
Reis-/verblijfkosten	23.650	9.711	14.510	9.140
Woon-/werkverkeer	77.290	64.060	87.370	-10.080
Opleidingskosten	137.530	38.303	54.190	83.340
Overige personeelskosten	45.840	7.632	11.480	34.360
Inhuur	8.260	984.263	1.414.695	-1.406.435
Personeelkosten	4.877.222	4.112.053	5.624.209	-746.987
Abonnementen en contributies	22.493	14.632	18.650	3.843
Personele kosten	46.230	52.107	76.230	-30.000
Automatiseringskosten	33.747	152.151	127.111	-93.364
Huisvestingskosten	507.180	468.668	487.180	20.000
Apparaatskosten	234.180	144.798	184.798	49.382
Investerings- en financieringsstaat	92.288	44.982	60.000	32.288
Overige Kosten	80.242	50.224	70.090	10.152
Directe kosten	1.016.360	927.561	1.024.059	-7.699
Lasten	5.893.582	5.039.614	6.648.268	-754.686
Overige ontvangsten	0	199.653	324.604	324.604
Directe ontvangsten	17.650	273	300	-17.350
Baten	17.650	199.926	324.904	307.254
Totaal afdelingen en teams	-5.875.932	-4.839.689	-6.323.364	-447.432

Holland Rijnland totaal

Lasten	11.271.399	6.679.260	9.863.642	1.407.757
Baten	4.812.918	2.691.551	3.405.694	-1.407.224
Saldo	-6.458.481	-3.987.709	-6.457.948	533

Programma Ruimtelijke Agenda

Overzicht Programma Ruimtelijke Agenda, exclusief doorbelastingen en bijdragen gemeenten

	Begroot	Realisatie januari - september	Outlook 2015	Begrotingswijziging (- = nadeel)
RA - Ruimtelijke Agenda	175.000	-14.816	70.000	105.000
REZ - Economische zaken	222.000	27.397	262.000	-40.000
RNL - Natuur en landschap	37.500	30.819	52.973	-15.473
RO - Ruimtelijke ordening	45.000	399	90.000	-45.000
RVV - Verkeer en vervoer	1.079.033	627.863	1.235.871	-156.838
RWO - Wonen	336.650	121.470	271.900	64.750
Lasten	1.895.183	793.131	1.982.744	-87.561
REZ - Economische zaken	0	165.000	165.000	165.000
RNL - Natuur en landschap	0	22.973	22.973	22.973
RO - Ruimtelijke ordening	0	0	90.000	90.000
RVV - Verkeer en vervoer	842.585	1.065.709	1.044.464	201.879
RWO - Wonen	35.000	26.650	35.000	0
Baten	877.585	1.280.332	1.357.437	479.852
Saldo	-1.017.598	487.201	-625.307	392.291

Netto recapitulatie Programma Ruimtelijke Agenda

	Begroot	Realisatie januari - september	Outlook 2015	Begrotingswijziging (- = nadeel)
RA - Ruimtelijke Agenda	-175.000	14.816	-70.000	105.000
REZ - Economische zaken	-222.000	137.603	-97.000	125.000
RNL - Natuur en landschap	-37.500	-7.846	-30.000	7.500
RO - Ruimtelijke ordening	-45.000	-399	0	45.000
RVV - Verkeer en vervoer	-236.448	437.846	-191.407	45.041
RWO - Wonen	-301.650	-94.820	-236.900	64.750
Saldo	-1.017.598	487.201	-625.307	392.291

Op dit programma wordt € 87.561 meer uitgegeven dan begroot. Daarnaast wordt € 479.852 meer ontvangen. Per saldo een voordeel van € 392.291.

De hogere ontvangsten komen doordat niet begrote subsidies worden ontvangen:

- Een subsidie van € 165.000 voor de kwaliteitsverbetering van het fietsroutenetwerk (Economische zaken).
- Een subsidie van € 22.973 voor het oprichten van een Gebiedsfonds groenblauwe diensten (Natuur en landschap)
- Een subsidie van bijna € 212.000 voor lokale activiteiten verkeersveiligheid (Verkeer en vervoer).

Deze niet begrote subsidies van in totaal € 399.973 hebben dezelfde verhoging van de raming voor de uitgaven. Dit betekent dat op andere programmakosten € 312.322 minder wordt uitgegeven.



Op enkele onderdelen kan nog de volgende toelichting worden gegeven:

RA - Ruimtelijke Agenda

De negatieve realisatie komt doordat in de jaarrekening 2014 een bedrag van € 20.000 als nog te betalen was opgenomen. Dit is uiteindelijk niet betaald. Voor 2015 wordt in ieder geval nog een betaling van € 35.000 verwacht voor de Zuidvleugel.

REZ - Economische zaken

In de outlook 2015 is rekening gehouden met betalingen in verband met het subsidie van € 165.000 voor kwaliteitsverbetering fietsroutenetwerk. Daarnaast worden in ieder geval nog betalingen verwacht in verband met BioBased economy en Holland Space Cluster.

RO - Ruimtelijke ordening

Tijdens de regio middag op 23 september 2015 hebben de aanwezige wethouders Ruimte ingestemd met een onderzoek regionale aanpak Ladder voor Duurzame Verstedelijking. De kosten hiervan worden geraamd op € 90.000 en worden apart bij de gemeenten in rekening gebracht.

RVV - Verkeer en vervoer

In de outlook 2015 is onder meer rekening gehouden met de betalingen in verband met het **provinciaal subsidie van € 212.000 voor lokale activiteiten verkeersveiligheid**. Gebruikelijk is dat de gemeenten de kosten hiervoor tegen het einde van het jaar bij HR declareren.

Voor diverse onderzoeken worden nog betalingen verwacht van in totaal € 75.000.

Voor educatie verkeersveiligheid wordt in het 4^e kwartaal € 160.000 besteed.

Tot slot betalen we in het 4^e kwartaal voor het CVV nog ongeveer € 130.000.

RWO - wonen

In de outlook 2015 is onder meer rekening gehouden met de betaling over het 2^e halfjaar voor de regionale commissie Beroep en Bezwaar van ongeveer € 100.000.

Programma Sociale Agenda

Overzicht Programma Sociale Agenda, exclusief doorbelastingen en bijdragen gemeenten

	Begroot	Realisatie januari - september	Outlook 2015	Begrotingswijziging (- = nadeel)
RBL - leerplicht	136.383	29.338	40.000	96.383
SOAG - Algemeen	50.000	16.287	17.000	33.000
SOAG - Jeugd	1.293.723	222.348	321.600	972.123
SOAG - Participatie	1.552.990	381	52.990	1.500.000
SOAG - Cultuur	22.000	21.363	29.000	-7.000
Lasten	3.055.096	289.717	460.590	2.594.506
RBL - leerplicht	850.000	835.293	835.293	-14.707
SOAG - Jeugd	1.288.623	345.000	345.000	-943.623
SOAG - Participatie	1.500.000	0	0	-1.500.000
SOAG - Cultuur	22.000	22.000	22.000	0
Baten	3.660.623	1.202.293	1.202.293	-2.458.330
Saldo	605.527	912.576	741.703	136.176

Netto recapitulatie Programma Sociale Agenda

	Begroot	Realisatie januari - september	Outlook 2015	Begrotingswijziging (- = nadeel)
RBL - leerplicht	713.617	805.955	795.293	81.676
SOAG - Algemeen	-50.000	-16.287	-17.000	33.000
SOAG - Jeugd	-5.100	122.652	23.400	28.500
SOAG - Participatie	-52.990	-381	-52.990	0
SOAG - Cultuur	0	637	-7.000	-7.000
Saldo	605.527	912.576	741.703	136.176

Op dit programma wordt per saldo een voordeel geraamd van € 136.176. Er zijn twee subsidies geraamd die in 2015 niet worden ontvangen. Het gaat om:

- Een provinciaal **subsidie van bijna € 1,3 miljoen voor transitiebudget jeugdhulp**. Het gaat hierbij om in 2013 en 2014 voor de transitie ontvangen subsidies. Per 1-1-2015 is de jeugdhulp overgegaan naar de gemeenten en wordt dus geen transitiebudget meer ontvangen.
- Tot en met 2014 was Holland Rijnland verantwoordelijk voor de inkoop van trajecten voor **volwasseneneducatie**. Daarmee was een **rijksbijdrage gemoeid van € 1,5 miljoen**. Met ingang van 2015 is dit de verantwoordelijkheid van de contactgemeente arbeidsmarktregio, in casu de gemeente Leiden.

We ontvangen - evenals in voorgaande jaren - een subsidie van de provincie van € 345.000 voor talent coaching kwetsbare jongeren.

Programma Bestuur en Middelen

Overzicht Programma Bestuur en Middelen, exclusief doorbelastingen en bijdragen gemeenten

	Begroot	Realisatie januari - september	Outlook 2015	Begrotingswijziging (- = nadeel)
BMO - bestuurskosten	49.880	20.775	24.000	25.880
BMO - bestuursondersteuning	126.100	67.527	86.000	40.100
BMO - communicatiemiddelen	55.040	8.938	16.040	39.000
BMO - conferenties en themabijeenkomsten	25.000	45.933	48.000	-23.000
BMO - OR	17.210	12.155	13.000	4.210
MBC Planning & Control cyclus	66.520	44.009	50.000	16.520
MBC - Liquiditeit	2.500	895	1.000	1.500
MBC - overige kosten	85.288	20.788	25.000	60.288
Saldo kostenplaatsen	0	0	447.432	-447.432
Lasten	427.538	221.021	710.472	-282.934
MBC - Liquiditeit	257.060	9.000	12.060	-245.000
Baten	257.060	9.000	12.060	-245.000
Saldo	-170.478	-212.021	-698.412	-527.934

Netto recapitulatie Programma Bestuur en Middelen

	Begroot	Realisatie januari - september	Outlook 2015	Begrotingswijziging (- = nadeel)
BMO - bestuurskosten	-49.880	-20.775	-24.000	25.880
BMO - bestuursondersteuning	-126.100	-67.527	-86.000	40.100
BMO - communicatiemiddelen	-55.040	-8.938	-16.040	39.000
BMO - conferenties en themabijeenkomsten	-25.000	-45.933	-48.000	-23.000
BMO - OR	-17.210	-12.155	-13.000	4.210
MBC Planning & Control cyclus	-66.520	-44.009	-50.000	16.520
MBC - liquiditeit	254.560	8.105	11.060	-243.500
MBC - overige kosten	-85.288	-20.788	-25.000	60.288
Saldo kostenplaatsen	0	0	-447.432	-447.432
	-170.478	-212.021	-698.412	-527.934

Het verwachte nadeel op dit programma is € 527.934. Van materiële invloed zijn de volgende posten:

In de begroting is rekening gehouden met een rente opbrengst van € 245.000. Het gaat hierbij om rente over het saldo van het regionaal investeringsfonds. Gelet op de huidige rentestand én het verplichte schatkistbankieren wordt in 2015 geen rente opbrengst verwacht.

Op saldo kostenplaatsen wordt het geraamde nadeel op afdelingen en teams (salarissen, inhuur, huisvesting en overige bedrijfsvoering) geraamd. Dit is als volgt opgebouwd (zie overzicht volgende pagina).

Afdelingen en teams exclusief doorbelastingen

	Begroot	Realisatie januari - september	Outlook 2015	Begrotings- wijziging (- = nadeel)
Salarissen	4.584.652	3.008.083	4.041.965	542.687
Reis-/verblijfkosten	23.650	9.711	14.510	9.140
Woon-/werkverkeer	77.290	64.060	87.370	-10.080
Opleidingskosten	137.530	38.303	54.190	83.340
Overige personeelskosten	45.840	7.632	11.480	34.360
Inhuur	8.260	984.263	1.414.695	-1.406.435
Personeelkosten	4.877.222	4.112.053	5.624.209	-746.987
Abonnementen en contributies	22.493	14.632	18.650	3.843
Personele kosten	46.230	52.107	76.230	-30.000
Automatiseringskosten	33.747	152.151	127.111	-93.364
Huisvestingskosten	507.180	468.668	487.180	20.000
Apparaatskosten	234.180	144.798	184.798	49.382
Investerings- en financieringsstaat	92.288	44.982	60.000	32.288
Overige Kosten	80.242	50.224	70.090	10.152
Directe kosten	1.016.360	927.561	1.024.059	-7.699
Lasten	5.893.582	5.039.614	6.648.268	-754.686
Overige ontvangsten	0	199.653	324.604	324.604
Directe ontvangsten	17.650	273	300	-17.350
Baten	17.650	199.926	324.904	307.254
Totaal afdelingen en teams	-5.875.932	-4.839.689	-6.323.364	-447.432

Netto recapitulatie Apparaatskosten

	Begroot	Realisatie januari - september	Outlook 2015	Begrotings- wijziging (- = nadeel)
Personele kosten	-4.923.452	-3.964.507	-5.375.835	-452.383
Abonnementen en contributies	-22.493	-14.632	-18.650	3.843
Automatiseringskosten	-33.747	-152.151	-127.111	-93.364
Huisvestingskosten	-489.530	-468.395	-486.880	2.650
Apparaatskosten	-234.180	-144.798	-184.798	49.382
Investerings- en financieringsstaat	-92.288	-44.982	-60.000	32.288
Overige Kosten	-80.242	-50.224	-70.090	10.152
Saldo	-5.875.932	-4.839.689	-6.323.364	-447.432

Op salarissen wordt een voordeel verwacht van € 542.687. Voornamelijk komt dit door vacatures.

Daar tegenover staat een verhoging van de raming voor inhuur met bijna € 1,5 miljoen. Een overzicht hiervan staat hierna.

De hogere automatiseringskosten zijn een gevolg van een nieuw financieel informatiesysteem. Dit systeem is onder meer nodig om de organisatie in control te krijgen en vervolgens te houden.

Functie	Bedrag	Komt van		Oorzaak		
		mede overheid	overig	Vacatu- res/ziek- te/ge- raamde inhuur	Reorga- nissatie	Overig
Secretaris						
secretaris	125.511	125.511				125.511
ondersteuning secretaris	63.091		63.091	63.091		
Totaal Secretaris	188.602	125.511	63.091	63.091	0	125.511
Ruimtelijke Agenda						
(beleids)medewerkers Ruimtelijke Agenda	88.782		88.782	88.782		
medewerkers woonruimteverdeling	63.971		63.971	63.971		
Totaal Ruimtelijke Agenda	152.753	0	152.753	152.753	0	0
Sociale agenda						
hoofd Sociale Agenda	47.568	47.568		47.568		
regionaal bureau leerplicht	178.185	79.016	99.169	99.169	79.016	
Totaal Sociale Agenda	225.753	126.584	99.169	146.736	79.016	0
BMO						
communicatie	98.233		98.233		28.833	69.400
juridische beleidsondersteuning	46.801		46.801		46.801	
contractmanager	20.194		20.194	20.194		
Totaal BMO	165.228	0	165.228	20.194	75.634	69.400
MBC						
hoofd MBC	171.367		171.367			171.367
financieel consultants	168.061		168.061	168.061		
financiële administratie	46.541		46.541	46.541		
P&O	272.146	58.784	213.362	65.540	108.085	98.521
receptie	47.572		47.572	47.572		
ICT	41.672		41.672	41.672		
Totaal MBC	747.358	58.784	688.575	369.386	108.085	269.888
Eindtotaal	1.479.695	310.878	1.168.816	752.161	262.735	464.799

In totaal wordt rekening gehouden met bijna € 1,5 miljoen voor inhuur. Van de inhuur als gevolg van de reorganisatie wordt € 65.000 ten laste gebracht van de reserve frictie- en transitiekosten. Het restant van € 197.735 komt ten laste van de exploitatie.

Hier tegenover staat een opbrengst van € 324.604 aan WAO/WIA gelden en detachingsvergoedingen.

Daarnaast waren in de programma's Sociale Agenda en Bestuur en Middelen ramingen opgenomen van per saldo € 140.000 voor inhuur. Dit dient nu mede tot dekking.

Programma Frictie- en transitiekosten

In verband met het bijzondere karakter van deze kosten en de relatie met de reserve Frictie- en transitiekosten wordt voorgesteld hiervoor een apart programma in te stellen.

Overzicht Programma Frictie en transitie

	Begroot	Realisatie januari - september	Outlook 2015	Begrotingswijziging (- = nadeel)
Directe kosten	0	335.777	410.000	-410.000
Inhuur	0	0	65.000	-65.000
Transitiekosten	0	0	34.000	-34.000
Lasten	0	335.777	509.000	-509.000
Baten	0	0	0	0
	0	-335.777	-509.000	-509.000
Onttrekking uit reserve Frictie- en transitiekosten	0	0	509.000	509.000
Saldo	0	-335.777	0	0

Netto recapitulatie Programma Frictie en transitie

	Begroot	Realisatie januari - september	Outlook 2015	Begrotingswijziging (- = nadeel)
Directe kosten	0	-335.777	-410.000	410.000
Inhuur	0	0	-65.000	65.000
Transitiekosten	0	0	-34.000	34.000
Onttrekking uit reserve Frictie- en transitiekosten	0	0	509.000	-509.000
	0	-335.777	0	0

Onder de transitiekosten zijn opgenomen kosten als voorbereiding verhuizing voor in totaal € 34.000.

Inmiddels zijn de plaatsingen van de medewerkers in de nieuwe organisatie bekend. Een aantal medewerkers gaan niet mee naar de nieuwe organisatie en zijn boventallig. Er zijn en worden maatregelen ingezet om de boventallige medewerkers te begeleiden naar ander werk. **De kosten hiervan worden geraamd op € 410.000.** Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

- **Advies/begeleidingskosten € 175.000.** Het gaat hierbij om zaken als:
 - Organisatieadviezen
 - Assessments
 - Plaatsingscommissie
- **Coaching van individuele medewerkers € 60.000**
- **Kosten vervangend dienstverband € 175.000.** Enkele medewerkers zijn al niet meer in dienst van HR en worden via een andere wijze naar nieuw werk geleid.



De onttrekking uit de reserve Frictie- en transitiekosten leidt tot het volgende overzicht van deze reserve:

Reserve Frictie- en transitiekosten

Saldo per 1 januari 2015	1.286.967
Onttrekking	509.000
Saldo per 31 december 2015	777.967

Per 31 december 2015 is het transitieproces nog niet afgerond. Hieronder een doorkijkje t/m 2018.

Reserve Frictie- en transitiekosten

Omschrijving	2015	2016	2017	2018
Inhuur	65.000			
Transitiekosten	34.000			
Verhuizing		p.m.		
Migratie		p.m.		
Advies/begeleidingskosten	175.000			
Coaching	60.000			
Vervangend dienst verband	175.000	113.392	104.087	41.029
Lasten	509.000	113.392	104.087	41.029
Baten	0	0	0	0
Saldo	-509.000	-113.392	-104.087	-41.029
Stand reserve per 1-1	1.286.967	777.967	664.575	560.488
Stand reserve per 31-12	777.967	664.575	560.488	519.459

Overig

Hieronder een overzicht van de boventallige medewerkers. De kosten voor 2015 zijn in deze tussentijdse rapportage ten laste van de exploitatie gebracht. Voor de kosten 2016 en verder is nog geen dekking.

Overzicht boventallig o.b.v. huidige status

Omschrijving	FTE	2015	2016	2017	2018
A.g.v. exploitatie	1,00	33.238	116.470	116.470	116.470
A.g.v. reorganisatie	8,22	208.555	732.078	732.078	732.078
Totaal	9,22	241.793	848.547	848.547	848.547
Lopende onderhandelingen dienstverband elders	3,78	0	343.743	343.743	343.743
Resteert	5,44	241.793	504.804	504.804	504.804

Tot slot hieronder een netto recapitulatie op hoofdlijnen van de wijzigingen.

Netto recapitulatie afwijkingen

Omschrijving	Afwijking (- = nadeel)
Voordeel personeelskosten exclusief inhuur	659.448
Inhuur secretaris	-125.511
Inhuur t.b.v. reorganisatie in exploitatie	-197.735
Overige inhuur	-1.083.189
WAI/WIA en detacheringsvergoedingen	324.604
Totaal afwijkingen personeelskosten	-422.383
Overige verschillen afdelingen en teams	85.665
Hogere kosten automatisering	-93.364
Nadeel rente	-245.000
Verschillen reguliere programmakosten	675.615
Saldo	533