













































































Het ziekteverzuimcijfer is gestegen van 4,6 % in 2017 naar 5,1 % in 2018 en blijft daarmee nog net onder het gemiddelde van 5,3% bij de overheid of in gemeenten. De stijging is grotendeels te verklaren door een verdubbeling van het gemiddeld aantal ziektedagen bij langdurig (6 weken tot een 1 jaar) zieken.

### Beleidsindicatoren

Als gevolg van de BBV-wijzigingen moeten met ingang van 1 januari 2018 beleidsindicatoren worden opgenomen. Met deze beleidsindicatoren is het via de website 'waarstaatjegemeente.nl' beter mogelijk de resultaten van de gemeentenonderling te vergelijken. Van deze indicatoren vallen er een aantal onder het hoofdtakveld Bestuur en Organisatie. Omdat het voornamelijk overhead-gerelateerde indicatoren betreft, worden ze in deze paragraaf opgenomen. Het betreft de volgende indicatoren:

Beleidsindicator	Eenheid	Periode	Holland Rijnland Begroting 2018	Holland Rijnland Jaarrekening 2018
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2018	0,12	0,08
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2018	0,12	0,10
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2018	€ 12,10	€ 13,22
Overhead	% van de totale lasten	2018	23,3%	27,2%
Inhuur	% van de personeelskosten	2018	25,7%	25,4%
Ziekteverzuim	% van totale lasten	2018	3,7%	5,1%
Opleidingsbudget	% van de personeelskosten	2018	3,2%	1,2%



















### • **Flottende activa**

- **Vorderingen**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>Ultimo 2018</b>	<b>Ultimo 2017</b>
- Overige vorderingen op openbare lichamen	146.382	1.161.440
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	56.286.915	46.864.073
- Debiteuren algemeen	6.847	28.074
- Nog te ontvangen bedragen	0	0
<b>Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>56.440.144</b>	<b>48.053.587</b>

- **Schatkistbankieren**

Conform de wet FIDO is Holland Rijnland verplicht om overtollige middelen, boven de doelmatigheidsdrempel, aan te houden in 's Rijks Schatkist. Voor Holland Rijnland bedraagt de doelmatigheidsdrempel € 250.000 (Regeling schatkistbankieren decentrale overheden).

De middelen die, in het kader van de doelmatigheidsdrempel, buiten 's Rijks Schatkist zijn gehouden zijn:

<b>Middelen buiten 's Rijks Schatkist</b>	<b>Holland Rijnland</b>	<b>TWO Jeugdhulp</b>	<b>HR inclusief TWO Jeugdhulp</b>
Kwartaal 1	85.148	648.524	733.671
Kwartaal 2	77.691	634.252	711.943
Kwartaal 3	173.010	755.399	928.408
Kwartaal 4	45.247	732.660	777.907

Geconcludeerd kan worden dat over 2018 de doelmatigheidsdrempel niet is overschreden, op basis van een berekening die is gebaseerd op de middelen van Holland Rijnland. Holland Rijnland heeft echter ook een kassiersfunctie ten aanzien van de TWO Jeugdhulp. Als de middelen van de TWO Jeugdhulp worden meegenomen in de berekening, dan vindt er wel een overschrijding van de doelmatigheidsdrempel plaats. De overschrijding wordt veroorzaakt doordat het drempelbedrag, welke is gebaseerd op het begrotingstotaal, ongewijzigd blijft omdat de baten en lasten van de TWO Jeugdhulp geen onderdeel zijn van het begrotingstotaal van Holland Rijnland, terwijl de middelen die op de rekeningcourant worden aangehouden voor het uitvoeren van het betalingsverkeer wel worden meegenomen in de berekening. Een lager saldo aan middelen aanhouden op de rekeningcourant van de TWO Jeugdhulp is niet efficiënt voor het uitvoeren van het betalingsverkeer, daarom is hier niet voor gekozen.

- **Liquide middelen**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.



Liquide middelen	Ultimo 2018	Ultimo 2017
- Kassaldi	0	104
- Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	875.598	773.887
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>875.598</b>	<b>773.991</b>

- Overlopende activa

De overlopende activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa	Ultimo 2018	Ultimo 2017
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	218.589	399.555
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	342.791	0
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>561.380</b>	<b>399.555</b>

### Verloopoverzicht overlopende activa

Op de balans staan nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen. Deze ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel. Ze zijn als volgt te specificeren.

Omschrijving specifieke uitkering	Saldo per 1 januari 2018	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo per 31 december 2018
Energieakkoord	45.401		45.401	0
Leader	137.599	117.373	62.193	192.780
Vooruitbetaalde kosten frictie	118.709		118.709	0
RMC kwalificatie	19.095		19.095	0
Verdeling Woonagenda 2017	60.000		60.000	0
Warmte transitie Z-H	18.750		18.750	0
Subsidieregeling CVV / PZH Regiotaxi	0	25.809		25.809
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>399.554</b>	<b>143.182</b>	<b>324.148</b>	<b>218.589</b>



## Toelichting op de passiva

### Vaste passiva

- Reserves

Indien beschikbare middelen in enig jaar niet worden uitgegeven op een reguliere taak (taak die in de gemeenschappelijke regeling is opgenomen en die jaarlijks in de exploitatie voorkomt) dan kunnen overschotten die het volgend jaar niet opnieuw begroot worden, worden toegevoegd aan een *bestemmingsreserve*.

Indien er sprake is van cofinanciering met betrekking tot een reguliere taak dan worden de overlopende middelen gesplitst in een *bestemmingsreserve* en *de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren*.

Eigen vermogen	Ultimo 2018	Ultimo 2017
- Algemene reserves	83.929	0
- Bestemmingsreserves	497.899	541.170
<b>Totaal reserves</b>	<b>581.827</b>	<b>541.170</b>
- Nog te bestemmen resultaat / Af te rekenen met de gemeenten	257.066	110.652
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>838.894</b>	<b>651.822</b>

### Staat van reserves

Reserves	Saldo 31/12/2017	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Aanzuivering resultaat	Saldo 01/01/2018	Toevoeging 2018	Onttrekking 2018	Saldo 31/12 2018
<b>ALGEMENE RESERVE</b>							
8700001 Algemene Reserve	0	83.929	0	83.929	0	0	83.929
<b>ALGEMENE RESERVE</b>	<b>0</b>	<b>83.929</b>	<b>0</b>	<b>83.929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83.929</b>
<b>BESTEMMINGSRESERVES</b>							
8710006 Reserve RBL	45.882	0	0	45.882	0	0	45.882
8710007 Reserve cofinanciering	150.000	23.730	0	173.730	0	0	173.730
8710008 Reserve werkagenda jeugdhulp	67.000	2.993	0	69.993	0	69.993	0
8710009 Natuurlijke, Landschappelijke en Recreatieve Elementen	156.060	0	0	156.060	0	0	156.060
8710010 Reserve onderwijsarbeidsmarkt	122.227	0	0	122.227	0	0	122.227
<b>BESTEMMINGSRESERVES</b>	<b>541.170</b>	<b>26.723</b>	<b>0</b>	<b>567.893</b>	<b>0</b>	<b>69.993</b>	<b>497.899</b>
<b>TOTAAL RESERVES</b>	<b>541.170</b>	<b>110.652</b>	<b>0</b>	<b>651.822</b>	<b>0</b>	<b>69.993</b>	<b>581.827</b>



## **Reserves**

### **Algemene Reserves**

Doel van de reserve : Dekkingsmiddel bij het opvangen van financiële tegenvallers en calamiteiten.

*Mutaties 2018:*

Geen

### **Reserve Regionaal Bureau Leerplicht**

Doel van de reserve: Ter dekking onverwachte kosten.

*Mutaties 2018:*

Geen

### **Reserve cofinancieringsfonds**

Doel van de reserve: Ter dekking van bijdragen aan projecten.

*Mutaties 2018:*

Geen

### **Reserve werkagenda jeugdhulp**

Doel van de reserve: Door de deelnemende gemeenten zijn aanvullende middelen bij elkaar gebracht om de gewenste transformatie in de Jeugdhulp te versnellen

*Mutaties 2018:*

Onttrekking: € 69.993 voor projectleider

### **Reserve Natuurlijke, Landschappelijke en Recreatieve Elementen**

Doel van de reserve: Inzetten van middelen voor recreatieve voorzieningen en natuur- en landschapselementen.

*Mutaties 2018:*

Geen

### **Reserve onderwijsarbeidsmarkt**

Doel van de reserve: Activiteiten onderwijsarbeidsmarkt.

*Mutaties 2018:*

Geen



## Flottende passiva

- Netto flottende schulden

De netto flottende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Ultimo 2018	Ultimo 2017
<b>Overige schulden</b>		
- Crediteuren	514.009	3.040.036
- Overige schulden	423.926	336.756
- Van gemeenten ontvangen voorschotten jeugdzorg	20.169.058	11.470.341
<b>Totaal netto flottende schulden</b>	<b>21.106.993</b>	<b>14.847.133</b>

- Overlopende passiva

Met ingang van 1 januari 2008 schrijft de BBV voor dat in geval van overblijvende middelen op een incidentele, additionele taak / project (er is dus sprake van een concrete bestedingsverplichting) deze middelen dienen te worden opgenomen bij de overlopende passiva onder de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren .

Ook in geval van Rijksgelden waarbij de gemeenten als doorgeefluik fungeren (denk aan de Vinexregeling/ ISV-gelden) dienen deze gelden te worden opgenomen bij de overlopende passiva onder 'vooruit ontvangen derden gelden', daar de gelden door derden (lees het Rijk) zijn beklemd.

Indien er sprake is van cofinanciering met betrekking tot een reguliere taak dan worden de overlopende middelen gesplitst in een *bestemmingsreserve* en *vooruit ontvangen derden gelden*.

Overlopende passiva	Ultimo 2018	Ultimo 2017
- Totaal verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.209.199	1.740.958
- Totaal van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (voor toelichting zie bijlage 5.9 Staat overlopende passiva)	34.834.198	32.122.723
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>36.043.397</b>	<b>33.863.681</b>



## Staat van overlopende passiva

De specificatie van de nog niet bestede ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen om de lasten van volgende begrotingsjaren te dekken is als volgt.

Omschrijving	Saldo per 1 januari 2018	Toevoeging	Terugbetaling/ Vrijval	Besteding	Saldo per 31 december 2018
RIF gelden	30.429.315	9.500.000		6.384.594	33.544.721
RIF rente	1.198.326			45.669	1.152.656
<b>Sub-totaal RIF-project:</b>	<b>31.627.641</b>	<b>9.500.000</b>	<b>0</b>	<b>6.430.263</b>	<b>34.697.377</b>
Zuidvleugel Zichtbaar Groener (ZZG) Ghoibos	78.300		78.300		0
Landschapsfonds (voorheen: Groenprogr. Gebiedsfonds Groenblauwe diensten)	47.820			47.820	0
Energieakkoord	263.951			263.951	0
Landschapsontwikkelingsplan (LOP) Rijn- en Veenstreek	55.129			55.129	0
Gedragbeïnvloeding verkeersveiligheid	49.882	590.630	0	527.858	112.654
Voortijdig schoolverlaten (VSV)	0	24.167	0	0	24.167
<b>Sub-totaal projecten Programma Inhoudelijke Agenda:</b>	<b>495.083</b>	<b>614.797</b>	<b>78.300</b>	<b>894.758</b>	<b>136.821</b>
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>32.122.723</b>	<b>10.114.797</b>	<b>78.300</b>	<b>7.325.021</b>	<b>34.834.198</b>

Toelichting op de aard, reden en mutatie :

### RIF-projecten

1. In totaal is er in 2018 door de 12 deelnemende gemeenten een bedrag van €9.454.330 als reguliere bijdrage gestort. Er is een bedrag van €45.670 vanuit de gerealiseerde renteopbrengsten RIF in het fonds gestort, waardoor de totale toevoeging komt op € 9.500.000.

2. In het kader van het Regionaal Groenprogramma is in 2018 een bedrag van € 551.255 betaald voor een aantal projecten. Aan het GOM is een subsidie van € 3.333.339 overgemaakt voor de vitalisering Greenport. Dit is het totaal aan middelen dat is toegezegd aan dit project en is gelijk aan 5 maal de reguliere jaarsubsidie van € 666.666.

3. Aan de Provincie Zuid-Holland is voor de Rijnlandroute een bedrag van € 2.500.000 betaald.

De totale aanwending van het fonds (exclusief rente) komt daarmee op € 6.384.594. Aan het eind van het boekjaar 2018 bedraagt het RIF-saldo € 34.697.379. Meer informatie over de RIF is vermeld in het jaarverslag bij 2.6 Onderdeel Regionaal Investeringsfonds.

### Projecten Programma Inhoudelijke Agenda



1. De laatste regionale bijdrage vanuit de ZZG-overeenkomst voor het project Ghoybos is in 2016 verplicht voor een bedrag van €78.300.
2. Het Landschapsfonds heeft begin 2018 een bestemming gegeven aan de nog beschikbare middelen, dit bedrag is 2018 volledig besteed.
3. Het Energieakkoord is een meerjarig programma. In het najaar van 2017 zijn daartoe aanvullende middelen beschikbaar gesteld door de gemeenten. Slechts een gedeelte van die middelen (€54.358) is in 2017 aangewend. De resterende middelen zijn overgeheveld naar 2018.
4. Voor het Landschapsontwikkelingsplan (LOP) Rijn- en Veenstreek is een bedrag gereserveerd voor het project "Brugfundering Rijnveld". Het vooronderzoek heeft problemen aan het licht gebracht waardoor de aanbesteding is vertraagd. In 2018 zijn alle beschikbare middelen ingezet.
5. Vanaf 2017 geldt voor het budget gedragsbeïnvloeding verkeersveiligheid (lokaal en regionaal samen) een nieuw subsidieregime. De bijdrage is vastgesteld voor drie jaar en jaarlijks ontvangen we een voorschot. Het voorschot voor 2018 bedroeg € 590.630,-, en de aanwending van middelen uit 2017 € 49.882. Per 31-12-2018 is €112.654 overgeheveld en zal in 2019 worden aangewend.

#### 4.1.3 Overzicht van niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

Onderwerp / omvang van de verplichting
* Huur van het pand Schuttersveld 9 (1e verdieping, incl. servicekosten) / huurovereenkomst vanaf 01-03-2016 en loopt tot en met 28 februari 2021. Kosten per jaar circa € 185.000 incl BTW
* Dienstverleningsovereenkomst met Servicpunt 71. De overeenkomst loopt tot 30 juni 2021. Verplichting per jaar Regulier € 414.269,- (exclusief de ICT dienstverlening), TWO Jeugdhulp € 344.635,- en Juridische zaken € 179.080 (alle bedragen zijn inclusief BTW).
* Waarde van het restant verlofuren over 2018 à € 172.994
<b>Geen overschrijdingen van de Wet Normering Topinkomens (WNT)</b> Nadere informatie over de WNT is opgenomen in het overzicht 'Wet normering bezoldiging top-functionarissen in de publieke en semi-publieke sector'





## 4.2 Overzicht van baten en lasten

Naar programma		Begroting 2018	Wijziging Begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2018	Resultaat 2018
1 Inhoudelijke agenda	Lasten	1.741.262	960.421	2.701.683	3.084.130	-382.447
	Baten	-160.307	-890.428	-1.050.735	-1.675.043	624.308
<b>Saldo</b>		<b>1.580.955</b>	<b>69.993</b>	<b>1.650.948</b>	<b>1.409.086</b>	<b>241.862</b>
2 Regionaal bureau leerplicht	Lasten	1.575.524	110.350	1.685.874	1.565.698	120.176
	Baten	-810.400	-135.314	-945.714	-951.977	6.263
<b>Saldo</b>		<b>765.124</b>	<b>-24.964</b>	<b>740.160</b>	<b>613.721</b>	<b>126.439</b>
3 Uitv. Woonruimteverd, verkeer vervoer	Lasten	1.576.702	-	1.576.702	1.496.628	80.074
	Baten	-828.256	-	-828.256	-954.790	126.534
<b>Saldo</b>		<b>748.446</b>	<b>-</b>	<b>748.446</b>	<b>541.838</b>	<b>206.608</b>
4 TWO Jeughulp	Lasten	1.903.128	-	1.903.128	1.470.707	432.421
	Baten	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>		<b>1.903.128</b>	<b>-</b>	<b>1.903.128</b>	<b>1.470.707</b>	<b>432.421</b>
5 Cofinanciering	Lasten	271.991	-	271.991	351.788	-79.797
	Baten	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>		<b>271.991</b>	<b>-</b>	<b>271.991</b>	<b>351.788</b>	<b>-79.797</b>
6 Fricie en transitiekosten	Lasten	258.297	-99.014	159.283	125.201	34.082
	Baten	-	-	-	24.232	-24.232
<b>Saldo</b>		<b>258.297</b>	<b>-99.014</b>	<b>159.283</b>	<b>149.433</b>	<b>9.850</b>
Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	-	-	-	-	-
	Baten	-7.749.721	-	-7.749.721	-7.749.717	-4
<b>Saldo</b>		<b>-7.749.721</b>	<b>-</b>	<b>-7.749.721</b>	<b>-7.749.717</b>	<b>-4</b>
Overhead	Lasten	2.221.780	-	2.221.780	3.026.072	-804.292
	Baten	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>		<b>2.221.780</b>	<b>-</b>	<b>2.221.780</b>	<b>3.026.072</b>	<b>-804.292</b>
Resultaat	Lasten	-	123.978	123.978	-	123.978
	Baten	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>		<b>-</b>	<b>123.978</b>	<b>123.978</b>	<b>-</b>	<b>123.978</b>
<b>Totaal lasten</b>		<b>9.548.684</b>	<b>1.095.735</b>	<b>10.644.419</b>	<b>11.120.221</b>	<b>-475.802</b>
<b>Totaal baten</b>		<b>-9.548.684</b>	<b>-1.025.742</b>	<b>-10.574.426</b>	<b>-11.307.294</b>	<b>732.868</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-</b>	<b>69.993</b>	<b>69.993</b>	<b>-187.073</b>	<b>257.066</b>



Naar programma	Begroting 2018	Wijziging Begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2018	Resultaat 2018
Storting in reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking uit reserves	-	-69.993	-69.993	-69.993	-
<b>Saldo reserveringen</b>	-	<b>-69.993</b>	<b>-69.993</b>	<b>-69.993</b>	-
<b>Resultaat</b>	-	-	-	<b>-257.066</b>	<b>257.066</b>

#### 4.2.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De baten en lasten van Holland Rijnland bestaan in 2018 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. Onttrekkingen uit reserves.
4. De bijdragen van de gemeenten.
5. Subsidies en bijdragen van derden, met name de provincie Zuid-Holland.

Holland Rijnland kent geen post onvoorzien (zie paragraaf 3.8).

Hierna wordt een analyse gegeven op de belangrijkste verschillen per programma ten opzichte van de begroting.

#### Toelichting

##### *Programma Inhoudelijke Agenda*

Er is minder uitgegeven dan begroot. Grotendeels komt dit door een onderschrijding in uren. Een deel van deze onderschrijding uit zich in meer geschreven uren op het programma overhead. In het bijzonder:

- onderbesteding op het energieakkoord (€180.589);

- lopen in 2018 de inkomsten en uitgaven van het Regionaal Groenprogramma over de exploitatie (€551.255);

- bijzonderheden: bij resultaatbestemming stellen wij voor € 156.060 te onttrekken voor de besteding Zuidvleugel Zichtbaar Groener, en het scholingsfonds € 25.531.

##### *Programma Bureau Leerplicht*

Er is minder uitgegeven dan begroot, onder andere door vacatureruimte en een onderbesteding op de Leidse VSV-subsidie.



#### *Programma Woonruimteverdeling, verkeer en vervoer*

Er is binnen het onderdeel woonruimteverdeling/urgentieverlening sprake van een onderbesteding op uren, enerzijds door niet ingevulde formatie, anderzijds door een verschuiving naar het programma Overhead. Verkeer en vervoer kent geen bijzonderheden. De hogere opbrengsten worden veroorzaakt door zo'n €85.000 meer subsidie dan in de begroting opgenomen vanuit de provincie voor het Regionaal Project Verkeersveiligheid. Collectief vervoer en Urgentieverlening woonruimtes hebben zo'n €23.000 extra baten.

#### *Programma TWO Jeugdhulp*

Conform de BBV notitie Overhead zijn de kosten overhead binnen het programma TWO Jeugdhulp geboekt onder overhead. Dit was niet zo begroot. Dit staat ook toegelicht (inclusief tabel) in de programmaverantwoording TWO Jeugdhulp.

#### *Programma Cofinanciering*

Geen bijzonderheden. Bij resultaatbestemming wordt voorgesteld de overschrijding op het budget te dekken uit de reserve cofinanciering.

#### *Programma Overhead*

Een deel van de uren die vòòr 2018 geschreven werden onder de inhoudelijke programma's, staat sinds dit jaar op het programma overhead. Daarnaast wordt de overschrijding op kosten werkorganisatie veroorzaakt door de kosten BTW 2017 op de dienstverleningsovereenkomst met het Servicepunt71 (deze is vorig jaar als nog te betalen opgenomen, echter is pas in 2018 betaald).

#### *Programma Frictie en Transitie*

Geen bijzonderheden, bij de Turap is het budget aangepast.

#### *Programma Algemene dekkingsmiddelen*

Geen bijzonderheden.

### **Begrotingsrechtmatigheid**

Op de programma's Cofinanciering en Overhead is sprake van begrotingsoverschrijdingen. Voor Cofinanciering stellen wij voor de overschrijding te dekken door een onttrekking uit de reserve Cofinanciering. De overschrijding binnen overhead is niet tijdig via een begrotingswijziging aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Deze overschrijding dient nog door het Algemeen Bestuur te worden geautoriseerd.



### Overzicht incidentele baten en lasten

In verband met de aanscherping van het financieel toezicht moet volgens de Gemeentewet een overzicht van *structureel en reëel evenwicht* worden opgenomen in de jaarrekening. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is hierop aangepast. Het Algemeen Bestuur en de financieel toezichthouder zijn nu beter in staat om vast te stellen of er sprake is van een structureel en reëel evenwicht. Van structureel evenwicht is sprake als de structurele (meerjarige) lasten worden gedekt door structurele baten.

De bepaling van het structureel evenwicht verloopt als volgt:

Totaal van de lasten en lasten van de programma's en algemene dekkingsmiddelen
<b>af:</b> de incidentele lasten en baten per programma en algemene dekkingsmiddelen
Blijft over het totaal van de structurele lasten en baten programma's en algemene dekkingsmiddelen
<b>bij:</b> de structurele verrekeningen met de reserves
Geeft het totaal structureel begrotingssaldo en meerjarenraming

De uitgewerkte tabel voor de bepaling van het structureel evenwicht is hierna opgenomen. Die tabel bevat het voorgeschreven:

- Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma;
- Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.



**Incidentele Lasten / baten**

<b>Programma</b>	<b>Toelichting</b>	<b>Lasten 2018</b>	<b>Baten 2018</b>
<b>Totaal exploitatie</b>		<b>11.120.221</b>	<b>-11.307.294</b>
<b>Inhoudelijke Agenda</b>			
	1. Werkagenda Jeugd	262.293	-214.639
	2. Energieakkoord	525.544	-706.133
	3. Lokale ontwikkelingsstrategie LEADER	133.540	-136.579
<b>RBL</b>			
	4. Subsidieproject gemeente Leiden begeleiding Nuggers en VSV-ers	86.183	-86.183
<b>Overige uitvoerende taken: woonruimteverdeling, verkeer en vervoer</b>			
	5. Regionale en lokale projecten verkeersveiligheid	527.858	-527.858
<b>Programma TWO</b>	6. Jeugdbeschermingstafels	70.000	-70.000
<b>Frictie en Transitie</b>	7. Mobiliteit en vervangend dienstverband	28.734	-
	8. Detacheringsopbrengsten frictie		-14.695
	9. Salarissen boventalligen	135.410	-258.295
<b>Totaal incidenteel exploitatie</b>		<b>1.769.562</b>	<b>-2.014.382</b>
<b>Totaal structureel exploitatie</b>		<b>9.350.659</b>	<b>-9.292.912</b>



#### Toelichting incidentele baten en lasten:

1. Kosten voor het opstellen van de werkagenda jeugd. Hiervoor is een extra bijdrage van de deelnemende gemeenten ontvangen. Een deel van de incidentele lasten wordt gedekt door een onttrekking uit de reserve werkagenda Jeugd.
2. Holland Rijnland heeft samen met de gemeenten, Hoogheemraadschap, provincie en Omgevingsdiensten een Energieakkoord opgesteld. Er wordt bij de resultaatbestemming voorgesteld €180.589,- niet benutte middelen over te hevelen naar 2019.
3. Kosten voor projecten in het kader van plattelandsontwikkeling, gedekt door een Europese subsidie van de Provincie Zuid-Holland en een aanvullende bijdrage van de gemeenten.
4. Het Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) heeft een subsidie van de gemeente Leiden ontvangen voor het bieden van extra mogelijkheden in de begeleiding naar onderwijs van Leidse Jongeren. De subsidie is nog niet vastgesteld. Zodoende wordt bij de resultaatbestemming voorgesteld € 25.660 niet benutte middelen over te hevelen naar 2019.
5. Kosten voor de uitvoering van regionale en lokale projecten op het gebied verkeersveiligheid, gedekt door subsidie van de Provincie Zuid-Holland. Het overschot van 2017 is samen met de niet bestede middelen 2018, opgenomen als vooruitbetaald. (in 2018 is € 590.630 ontvangen).
6. In 2018 was het budget voor Jeugdbeschermingstafels incidenteel (althans bij het opstellen van de begroting 2018) € 70.000 hoger.
7. Mobiliteit en vervangend dienstverband
8. Opbrengsten van boventalligen naar aanleiding van reorganisatie van #Kracht15.
9. Salariskosten van boventalligen naar aanleiding van reorganisatie van #Kracht15, gedekt door een aanvullende bijdrage van de gemeenten.

#### Incidentele mutaties reserves

Reserves	Stortingen	Onttrekkingen
Totaal mutaties in reserves	-	69.993
Structurele mutaties in reserves		
Totaal structureel in reserves	-	-
Totaal incidenteel in reserves	-	69.993

#### Evenwicht structurele lasten en baten

<b>Totaal structurele lasten en baten</b>	<b>9.350.659</b>	<b>-9.292.912</b>
Structureel saldo		57.747
Structureel evenwicht		Nee



### Overzicht per taakveld

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, art. 24; lid 3 d) is de verplichting vastgesteld de jaarrekening een bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld bevat.

Geboekt		Lasten	Baten	
Bestuur en ondersteuning	0.10	Mutaties reserves	0	-69.993
	0.11	Resultaat rekening baten en lasten	257.066	
	0.4	Overhead	3.026.072	0
	0.8	Overige baten en lasten	125.201	-7.725.485
	<b>Totaal</b>		<b>3.408.338</b>	<b>-7.795.478</b>
Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1	Verkeer en vervoer	770.353,03	-529.930
	2.5	Openbaar vervoer	55.313,8	0
	<b>Totaal</b>		<b>825.667</b>	<b>-529.930</b>
Economie	3.1	Economische ontwikkeling	1.091.453	-706.133
	3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	8.061	0
	<b>Totaal</b>		<b>1.099.513</b>	<b>-706.133</b>
Onderwijs	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.613.965	-951.977
	<b>Totaal</b>		<b>1.613.965</b>	<b>-951.977</b>
Sport, cultuur en recreatie	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	3.767	0
	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.050.306	-790.783
	<b>Totaal</b>		<b>1.054.074</b>	<b>-790.783</b>
Sociaal domein	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	839.526	-516.187
	6.2	Wijkteams	135.334	0
	6.5	Arbeidsparticipatie	164.426	-25.109
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.362.442	0
	<b>Totaal</b>		<b>2.501.728</b>	<b>-541.296</b>
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1	Ruimtelijke ordening	349.424	-6.300
	8.3	Wonen en bouwen	524.579	-55.390
	<b>Totaal</b>		<b>874.002</b>	<b>-61.690</b>
<b>Totaal</b>		<b>11.377.287</b>	<b>-11.377.287</b>	



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

### Openbaarmakingsverplichting Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze sectoren zijn op basis van de WNT verplicht om bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen openbaar te maken. Topfunctionarissen zijn diegenen die behoren tot het hoogste uitvoerende of toezichthoudende orgaan, of de laag daaronder, en in die rol verantwoordelijk zijn voor de gehele instelling of rechtspersoon. Bij gemeenten zijn in ieder geval de gemeentesecretaris en de griffier topfunctionarissen.

Daarnaast moeten bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen van andere medewerkers met een dienstbetrekking worden vermeld, zodra de bezoldiging in totaal hoger is dan het bezoldigingsmaximum. Dit geldt ook voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking. In dat geval wordt wel rekening gehouden met het aantal kalenderdagen en in welke deeltijdfactor de functionaris werkt.

Deze verantwoording 2018 is opgesteld op basis van de voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen geldende algemene WNT-maximum van € 189.000.

Er zijn er geen bezoldigingen betaald die boven dit wettelijke maximum uitkomen.

Model 1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking	
<b>Functiegegevens</b>	
Organisatie	Holland Rijnland
Naam	Bakker LAM
Functie	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	98.700
Beloningen betaalbaar op termijn	15.880
Subtotaal	114.580
<b>Individueel toepasselijke WNT-maximum</b>	168.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>114.580</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>	
<b>Functiegegevens</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89





<b>Model 1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking</b>	
<b>Functiegegevens</b>	
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	99.032
Beloningen betaalbaar op termijn	14.812
Subtotaal	113.844
<b>Individueel toepasselijke WNT-maximum</b>	160.889
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>113.844</b>

<b>Model 1d Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder , voor besturen SP71 en Holland Rijnland</b>	
<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>
H.J.J. Lenferink	Lid Dagelijks Bestuur
R.A. van Gelderen	Lid Dagelijks Bestuur
C. den Ouden	Lid Dagelijks Bestuur
A.L. van Kempen	Lid Dagelijks Bestuur
F. Buijserd	Lid Dagelijks Bestuur
J.W.E. Spies	Lid Dagelijks Bestuur
G. van Duin	Lid Dagelijks Bestuur
F.Q.A. van Trignt	Lid Dagelijks Bestuur
B.M.J. Wolters	Lid Dagelijks Bestuur
N. Mol	Lid Dagelijks Bestuur
E.R. Jaensch	Lid Algemeen Bestuur
	Lid Dagelijks Bestuur
M.H. du Chatinier	Lid Algemeen Bestuur
W.N. Roest	Plv Lid Algemeen Bestuur
R. Vrugt	Lid Algemeen Bestuur
C.J. van Velzen	Plv Lid Algemeen Bestuur
	Lid Algemeen Bestuur
F.J.H. van Zuylen	Lid Algemeen Bestuur
A.M. Noordermeer-Krommendam	Plv. Lid Algemeen Bestuur
J.A. Ringelberg	Lid Algemeen Bestuur
J. van Rijn	Lid Algemeen Bestuur
A. van Erk	Plv Lid Algemeen Bestuur
T.P. Adamse	Plv Lid Algemeen Bestuur



<b>Model 1d Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder , voor besturen SP71 en Holland Rijnland</b>	
<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>
C.H. Langeveld	Lid Algemeen Bestuur
M. Roelofs	Plv Lid Algemeen Bestuur
K.M. van der Velde-Menting	Lid Algemeen Bestuur
F.M. Schoonderwoerd	Plv Lid Algemeen Bestuur
H.P.M. Hoek	Lid Algemeen Bestuur
P.C. van der Wereld -Verkerk	Lid Algemeen Bestuur
I.A.A. van der Meer	Plv Lid Algemeen Bestuur
K.J. van der Bent	Plv Lid Algemeen Bestuur
C.L. Visser	Lid Algemeen Bestuur
K. van der Spijk	Lid Algemeen Bestuur
E. Krijgsman	Lid Algemeen Bestuur
J. van Haaster	Plv Lid Algemeen Bestuur
W. van Peijpe	Lid Algemeen Bestuur
R. Schalkwijk	Plv Lid Algemeen Bestuur
J. Olsthoorn	Plv Lid Algemeen Bestuur
J. Gilissen	Plv Lid Algemeen Bestuur
K. de Vries	Plv Lid Algemeen Bestuur
M. Keuning	Plv Lid Algemeen Bestuur
R. Storm	Plv Lid Algemeen Bestuur
A. Theeuwen	Plv Lid Algemeen Bestuur
F. Zevenbergen	Plv Lid Algemeen Bestuur
F. Zeggelt	Lid Algemeen Bestuur
G. van Gaal	Lid Algemeen Bestuur
M. de Crom	Plv Lid Algemeen Bestuur
M. Schreuder	Plv Lid Algemeen Bestuur
J.A.M. van Boxsel	Lid Algemeen Bestuur
B. Vastenhoud	Lid Algemeen Bestuur
G.P. Schipaanboord	Plv Lid Algemeen Bestuur
J.M. Hofman-Züter	Plv Lid Algemeen Bestuur
E. Filemon	Lid Algemeen Bestuur
M. van Beek	Lid Algemeen Bestuur
H. Bos	Plv Lid Algemeen Bestuur



<b>Model 1d Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder , voor besturen SP71 en Holland Rijnland</b>	
<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>
J. Hendriks	Plv Lid Algemeen Bestuur
A.G.M. Mesman	Lid Algemeen Bestuur
C.P.M. van der Zwet	Plv Lid Algemeen Bestuur
A.D. de Roon	Lid Algemeen Bestuur
W.H. Sloopbeek	Plv Lid Algemeen Bestuur
F. Mélotte	Plv Lid Algemeen Bestuur
L. Spruit	Plv Lid Algemeen Bestuur
C.A.G.M. Egberts	Lid Algemeen Bestuur
	Plv Lid Algemeen Bestuur
M.M. Hendriks	Plv Lid Algemeen Bestuur
P. Schrama-van Kessel	Lid Algemeen Bestuur
	Plv Lid Algemeen Bestuur
A.P. Platen	Plv Lid Algemeen Bestuur
T. de Kleer	Plv Lid Algemeen Bestuur
	Lid Algemeen Bestuur
I de Ridder	Lid Algemeen Bestuur
H.A.M. Zoetendaal	Lid Algemeen Bestuur
D.T.C. Salman	Lid Algemeen Bestuur
G.C. Duijndam	Plv Lid Algemeen Bestuur
G. Goedhart	Lid Algemeen Bestuur
J.W. Janson	Lid Algemeen Bestuur
H.W.M. de Jong	Plv Lid Algemeen Bestuur
E. Bus	Lid Algemeen Bestuur
T.I.M. van Tongeren	Plv Lid Algemeen Bestuur
I.J. van Dillen	Lid Algemeen Bestuur
R.M. ten Boden	Lid Algemeen Bestuur
R.M. Keijzer	Lid Algemeen Bestuur
C.G.J. Breuer	Plv Lid Algemeen Bestuur
G.A. Koot	Lid Algemeen Bestuur
J.J. van Doesburg	Lid Algemeen Bestuur
B.H.C. Brekelmans	Plv. Lid Algemeen Bestuur
S. van den Dool	Lid Algemeen Bestuur



<b>Model 1d Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder , voor besturen SP71 en Holland Rijnland</b>	
<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>
M. van der Meij	Plv Lid Algemeen Bestuur
D.C.W. Binnendijk	Plv Lid Algemeen Bestuur
P. Bouvy-Koene	Lid Algemeen Bestuur
R. Zoetemelk	Lid Algemeen Bestuur
G. Zeelt	Plv Lid Algemeen Bestuur
A. Deuzeman	Plv Lid Algemeen Bestuur
A. Bakx	Plv Lid Algemeen Bestuur
	Lid Algemeen Bestuur
A. de Gans	Plv Lid Algemeen Bestuur
J.W.M. Stuijt	Lid Algemeen Bestuur
R.F. Bouter	Algemeen Bestuur
E.G.E.M. Bloemen	Plv. Algemeen Bestuur
R.W. Onderwater	Plv. Algemeen Bestuur



## 5 Besluit

Het Algemeen Bestuur van het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland;

gezien de rekening van lasten en baten van het samenwerkingsorgaan over het jaar 2018;

gelet op artikel 197 en volgende van de gemeentewet;

b e s l u i t:

De jaarrekening 2018 vast te stellen met een voordelig resultaat van € 257.066,-.

Over de bestedings- en dekkingsvoorstellen separaat te besluiten.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsorgaan Holland Rijnland in de vergadering van 3 juli 2019.

L.A.M. Bakker  
secretaris

H.J.J. Lenferink  
voorzitter





## 6 Bijlagen

### 6.1 Subsidies

#### Verantwoording CVV

Het bedrag van de subsidie CVV dat niet is uitgegeven wordt in 2018 terug betaald aan de Provincie Zuid-Holland.

Subsidie verstrekker	Project omschrijving	Subsidie toekenning 2018	Ontvangen bedrag in 2018	Nog te ontv.	Uitgaven 2018	Verschil uitgaven 2018
Provincie Zuid-Holland						
	Bijdrage CVV 2018	300.000	282.021	17.979	306.064	-6.064
	Voorschot kosten beheersorganisatie CVV 2018	45.000	37.170	7.830	45.000	-
	<b>Totaal</b>	<b>345.000</b>	<b>319.191</b>	<b>25.809</b>	<b>351.064</b>	<b>-6.064</b>

#### Projecten cofinanciering

Project omschrijving	Subsidie project	Subsidie toekenning	Toegekend bedrag 2018
Cofinanciering			
	EUPLANTCROPP	24.000	24.000
	Taalakkoord	50.000	25.000
	Grenzeloos actief	15.000	15.000
	Nationaal Park Hollandse Duinen	24.200	12.100
	Technolab	100.000	100.000
	Instrumentation for Space	100.000	25.000
	Topsurf	99.825	99.825
	Labs2meet	100.000	50.000
	<b>Totaal</b>	<b>513.025</b>	<b>350.925</b>







