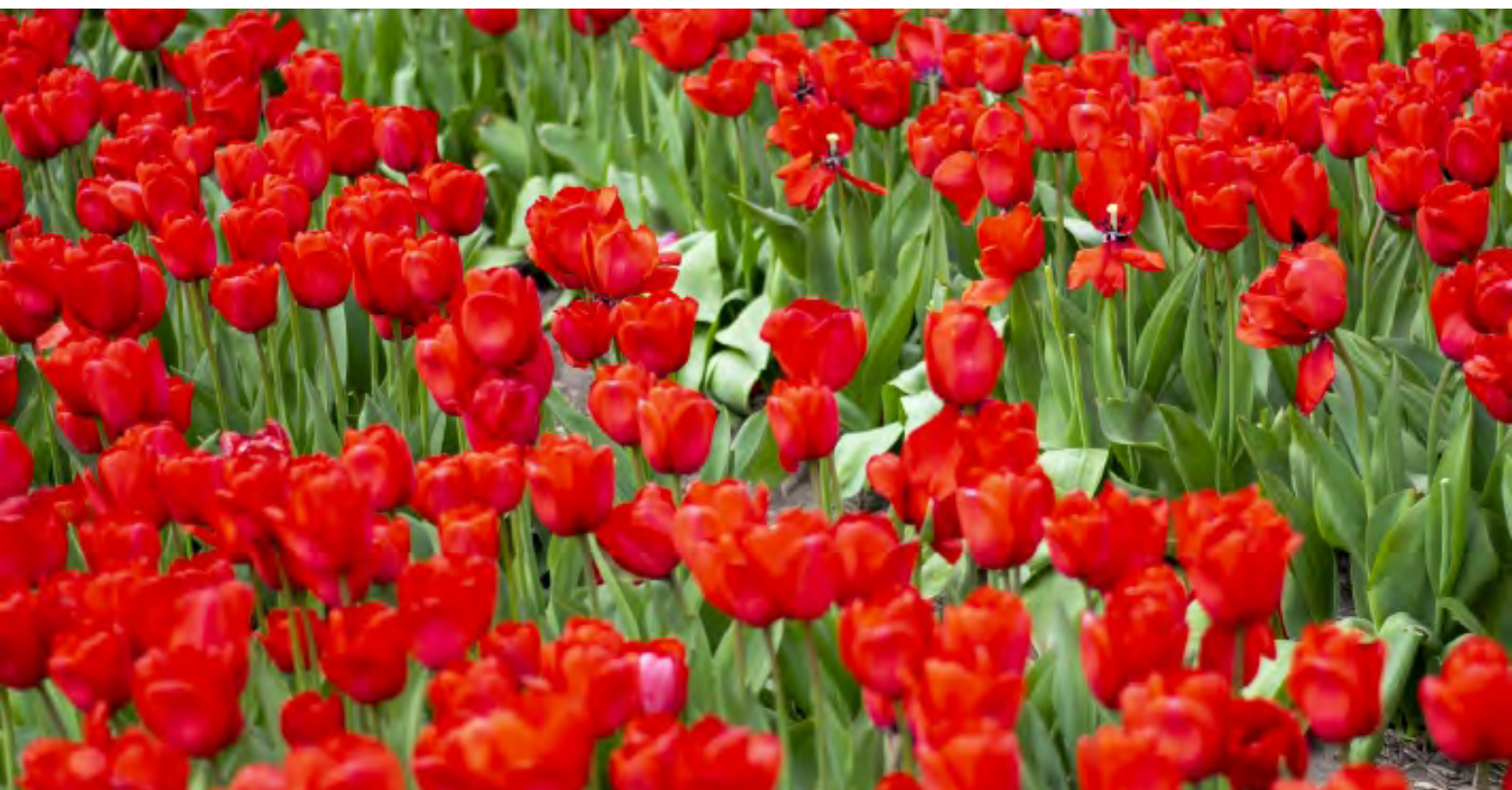


Tussentijdse Rapportage 2019





INHOUDSOPGAVE

1	Inleiding.....	3
2	Prognose.....	5
3	Mutaties per Programma.....	7
3.1	Inhoudelijke Agenda.....	7
3.2	Regionaal Bureau Leerplicht.....	8
3.3	Overige uitvoerende taken Woonruimteverdeling, Verkeer en Vervoer.....	8
3.4	TWO Jeugdhulp	9
3.5	Frictie- en transitiekosten.....	9
3.6	Overhead.....	10
4	Begrotingswijziging.....	11
5	Toelichting op extra budgetten.....	13
6	Besluit.....	15





1 Inleiding

De lopende begroting is nogal beleidsarm. Het is het laatste jaar van uitvoering van de inhoudelijke agenda. De uitvoering op de verschillende programma's loopt volgens plan.

In dit jaar bepalen we met welke speerpunten wij gaan werken in 2020 en verder. Dit wordt vast gelegd in de nieuwe Regionale Agenda die op dit moment nog moet worden vastgesteld.

De deelnemende gemeenten willen een begroting die beter aansluit bij de behoeften van de raden en colleges, een begroting die is opgebouwd vanuit de inhoud en minder vanuit de financiën. Dit hebben wij zo veel mogelijk gerealiseerd in de begroting voor het jaar 2020 die in juli van dit jaar is vastgesteld.

De uiteindelijke vaststelling van de Regionale Agenda kan echter nog leiden tot een herziening van de begroting voor 2020.

Eerder is voor het Algemeen Bestuur van 3 juli j.l. een vooruitblik gegeven op het eindresultaat voor 2019. De extrapolatie op basis van de analyse per 1 juni 2019 resulteerde in een overschrijding van € 15.420. De inkomsten en uitgaven van de afgelopen periode geven geen aanleiding dit beeld aan te passen.

De ervaring leert echter, dat er aan het einde van het jaar (zoals in 2018 en 2017) op de meeste programma's toch sprake blijkt van onderuitputting van budgetten. We verwachten daarom op dit moment niet dat het jaar 2019 wordt afgesloten met een tekort.

In het najaar verwacht de VNG een nieuw CAO-akkoord. Op dit moment is nog niet duidelijk wat dit voor de ontwikkeling van de loonkosten zal betekenen. Het beeld uit het voorlopig CAO-akkoord is dat wij dit kunnen dekken binnen de huidige begroting.

In de volgende paragrafen worden de majeure wijzigingen ten opzichte van de begroting 2019 per programma toegelicht, zowel financieel als inhoudelijk, en vastgelegd in een begrotingswijziging.





2 Prognose

Voor het Algemeen Bestuur van 3 juli j.l. is een vooruitblik gegeven op het eindresultaat voor 2019. De extrapolatie op basis van de analyse per 1 juni 2019 resulteerde in een overschrijding van € 15.420. De inkomsten en uitgaven sindsdien geven geen aanleiding dit beeld aan te passen.

We verwachten op dit moment geen significant tekort aan het einde van 2019. Wel zal net als vorig jaar de verdere ontwikkeling van de cijfers gedurende dit jaar nauwgezet worden gevolgd.

Er ligt een voorstel een nieuw CAO-akkoord dat na de zomer nog door de vakbonden moet worden bekrachtigd. Volgens dit voorstel:

- stijgen de salarissen met 3,25% per 1 oktober 2019;
- krijgen medewerkers in oktober 2019 een eenmalige uitkering van €750,- (mits per 28 juni in dienst);
- stijgen de salarissen per 1 januari 2020 met 1%;
- stijgen de salarissen per 1 juli 2020 met 1%;
- stijgen de salarissen per 1 oktober 2020 met 1%.

Voor het jaar 2019 zijn we in de begroting uitgegaan van een stijging van 2,3%. Nu blijkt dat de stijging van 3,25% pas in gaat vanaf oktober. We gingen in 2019 uit van 2,3%, en nu het pas vanaf oktober lijkt te gaan worden verhoogd met 3,25% blijkt de begrote 2,3% voldoende om de verhoging per oktober te dekken inclusief de eenmalige uitkering van 750 euro.

Door de stapsgewijze opbouw in 2020 blijft naar verwachting de loonstijging binnen de voor dat jaar toegekende indexatie van 3,2%. Definitieve doorrekeningen moeten daar echter nog voor plaats vinden.

Hieronder de belangrijkste resultaten van de vooruitblik.

Vooruitblik per programma

Onderwerp	Baten/ Lasten	Som van 2019
Inhoudelijke Agenda	B	-593.830
	L	593.830
Regionaal Bureau Leerplicht	B	-82.545
	L	82.545
Two Jeugdhulp	L	-439.499
Frictie en Transitiekosten	L	-89.580
Overhead	L	544.499
Eindtotaal		15.420



Inhoudelijke Agenda

Het Energieakkoord wordt voortgezet in 2019 en er is een bijdrage van de deelnemende gemeentes vastgesteld. De begroting wordt in baten en lasten opgehoogd conform deze bijdrage. Op de te vormen reserve Energieakkoord bij de jaarstukken 2018, met het restant uit 2018, wordt vooralsnog geen beroep gedaan in 2019.

Voor het onderdeel arbeidsmarkt krijgt Holland Rijnland een extra bijdrage van de gemeente Leiden. We stellen onze begroting daarmee naar boven bij.

Regionaal Bureau Leerplicht

Evenals de afgelopen jaren krijgt Holland Rijnland een subsidie voor Vroegtijdig Schoolverlaten van de gemeente Leiden. Deze extra middelen worden in baten in lasten toegevoegd aan de begroting.

TWO Jeugdhulp

Bij de controle jaarrekening 2018 is opgemerkt (en gecorrigeerd) dat de overheadkosten binnen het programma TWO Jeugdhulp, niet onder het programma, maar onder overhead thuishoren (manager, financieel advies etc.). We hevelen nu in 2019 ook in de begroting, het budget over, ingeschat op basis van 2018.

Frictie en transitiekosten

Door de plaatsing van boventallige medewerkers komen de frictie en transitiekosten 89.580 euro lager uit dan verwacht.

Overhead

Naast de overheveling van budget uit het programma TWO Jeugdhulp (ten bedrage van € 439.499, zie de toelichting onder TWO Jeugdhulp) is de verwachting dat er een extra last ontstaat door de vervanging van de controller. Hier wordt maximaal € 95.000,- voor geraamd. Daarbovenop wordt € 10.000,- extra aan communicatiekosten verwacht vooral vanwege meerdere conferenties die dit jaar georganiseerd zijn rond de regionale agenda. Bij elkaar is het bedrag aan hogere lasten hier dan € 544.499.



3 Mutaties per Programma

De mutaties in de programmabegrotingen zijn het gevolg van:

- aanvullende budgetten die beschikbaar zijn gekomen na het vaststellen van de begroting voor 2019 of het wegvallen van (externe) budgetten;
- verwachte tekorten of overschotten op een programma;
- verschuiving van budgetten of personele lasten tussen programma's;
- technische aanpassingen in de overhead als gevolg van de nieuwe BBV.

Over deze laatstgenoemde mutaties een korte toelichting:

Het jaar 2018 was voor gemeenschappelijke regelingen het eerste jaar waarin de nieuwe BBV van kracht werd. Bij de controle op de jaarrekening is gebleken dat de begroting 2018 en daarmee ook de jaarrekening op het punt van het nieuwe programma Overhead, niet volledig conform de nieuwe regels was geïmplementeerd. Dat heeft ook doorgewerkt in de begroting 2019.

In het kader van het verbeterplan wordt dit in deze Tussenrapportage, door verschuivingen van de verschillende programma's naar het programma Overhead, gecorrigeerd. Deze aanpassingen zijn te vinden onder het kopje "Wijziging BBV".

In de volgende paragrafen lichten wij de mutaties per programma toe. In de begroting worden baten (inkomsten) gepresenteerd met een min (-). Lasten (kosten) worden gepresenteerd met een plus (+).

3.1 Inhoudelijke Agenda

Onderwerp	Baten/ Lasten	2019
Bijstellen culturele aanjager	B	22.286
	L	-22.286
Energieakkoord	B	-567.967
	L	567.967
Extra bijdrage gemeente Leiden	B	-25.863
	L	25.863
Wijziging BBV	L	-2.806
Bijdrage werkagenda jeugd	B	-110.000
	L	110.000
Eindtotaal		-2.806

Bijstellen culturele aanjager

Binnen de begroting is een budget in zowel baten als lasten opgenomen voor de culturele aanjager. Deze activiteit is echter gestopt, evenals de externe financiering. Deze wijziging is budgetneutraal.



Energieakkoord

Het energieakkoord wordt voortgezet in 2019 en er is een bijdrage van de deelnemende gemeentes vastgesteld. De begroting wordt in baten en lasten opgehoogd conform deze bijdrage. De reserve energieakkoord wordt vooralsnog niet ingezet.

Extra bijdrage gemeente Leiden

Voor het uitvoeren van werkzaamheden op het onderdeel arbeidsmarkt, krijgt Holland Rijnland een extra bijdrage van de gemeente Leiden. Baten en lasten worden hierop aangepast.

Wijziging BBV

Het verschuiven van uren naar het programma Overhead (conform BBV) zorgt voor een lichte daling van lasten binnen het programma. Dit is terug te zien als stijging binnen overhead.

Bijdrage werkagenda jeugd

De gemeentes dragen voor 110.000,- bij aan de Regionale Werkagenda Jeugd. Lasten en baten worden hiermee verhoogd.

3.2 Regionaal Bureau Leerplicht

Onderwerp	Baten/ Lasten	2019	2020	2021	2022	2023
Correctie RMC nav daadwerkelijke toekenning	B	-57.372	0	0	0	0
	L	57.372	0	0	0	0
Extra subsidie VSV Leiden	B	-82.545	0	0	0	0
	L	82.545	0	0	0	0
Formatiewijziging	L	39.323	47.187	47.187	47.187	47.187
Eindtotaal		39.323	47.187	47.187	47.187	47.187

Correctie RMC n.a.v. daadwerkelijke toekenning

De toekenning voor RMC (Regionaal Meld- en Coördinatiepunt) over 2019 is hoger dan vooraf begroot. Deze verhoging wordt in zowel baten als lasten toegevoegd aan de begroting.

Extra subsidie VSV Leiden

Evenals de afgelopen jaren krijgt Holland Rijnland een subsidie voor Vroegtijdig Schoolverlaten van de gemeente Leiden. Deze extra middelen worden in baten in lasten toegevoegd aan de begroting.

Formatiewijziging

Er is sprake van een verschuiving van formatie van Overhead naar het programma Regionaal Bureau Leerplicht.

3.3 Overige uitvoerende taken Woonruimteverdeling, Verkeer en Vervoer

Onderwerp	Baten/ Lasten	2019
Aansluiting beschikking CVV	B	4.485
	L	-4.485



Onderwerp	Baten/ Lasten	2019
Aansluiting bijdrage provincie Verkeersveiligheid	B	-259.968
	L	259.968
Wijziging BBV	L	-278.750
Eindtotaal		-278.750

Aansluiting beschikking CVV

De definitieve beschikking voor het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer, pakt iets lager uit dan begroot. Baten en lasten worden hier op aangepast.

Aansluiting bijdrage provincie Verkeersveiligheid

De baten over heel 2019, inclusief het restant over 2018 wordt opgenomen in de begroting, en daarmee stijgen ook de lasten. Het gaat hier om een driejarige subsidie van de Provincie Zuid-Holland. Aan het einde van 2019 vindt de eindafrekening plaats.

Wijziging BBV

Het gaat hier om baten en lasten voor bijeenkomsten en congressen die conform de BBV onder het programma Overhead moeten worden ondergebracht.

Bij het herzien van de capaciteitsplanning van het bedrijfsbureau, zijn een aantal medewerkers rechtstreeks naar overhead geplaatst (conform BBV). De daling van lasten binnen het Programma Woonruimteverdeling, Verkeer en Vervoer is terug te zien als stijging binnen overhead.

3.4 TWO Jeugdhulp

Onderwerp	Baten/ Lasten	2019
Wijziging BBV	L	-439.499
Eindtotaal		-439.499

Wijziging BBV

Bij de controle jaarrekening 2018 is opgemerkt (en gecorrigeerd) dat de overheadkosten binnen het programma TWO Jeugdhulp, niet onder het programma, maar onder Overhead thuishoren (manager, financieel advies etc.). We hevelen nu in 2019 ook in de begroting, het budget over, ingeschat op basis van 2018.

3.5 Fric tie- en transitiekosten

Onderwerp	Baten/ Lasten	2019
Bijstelling frictie	L	-89.580
Eindtotaal		-89.580



Bijstelling frictie

Door de plaatsing van boventallige medewerkers komen de frictie- en transitiekosten €89.580,- lager uit dan verwacht. Deze verlaging is ook in de begroting van 2020 verwerkt.

3.6 Overhead

Onderwerp	Baten/ Lasten	2019	2020	2021	2022	2023
Formatiewijziging	L	-39.323	-47.187	-47.187	-47.187	-47.187
Hogere communicatiekosten	L	10.000	0	0	0	0
Wijziging BBV	L	721.054	0	0	0	0
Vervanging controller	L	95.000	0	0	0	0
Eindtotaal		786.731	-47.187	-47.187	-47.187	-47.187

Formatiewijziging

Formatieruimte uit het programma Overhead verschuift naar het Programma Regionaal Bureau Leerplicht.

Hogere communicatiekosten

Er wordt voor €10.000,- aan extra communicatiekosten verwacht door meerdere conferenties die dit jaar georganiseerd worden rond de Regionale Agenda.

Wijziging BBV

Bij de controle jaarrekening 2018 is opgemerkt dat de overheadkosten niet overal conform de BBV ondergebracht zijn. Bij de programma's Inhoudelijke Agenda, TWO en Overige Uitvoerende Taken, Woonruimteverdeling, Verkeer en Vervoer zijn lasten in mindering gebracht en hier onder Overhead opgevoerd.

Vervanging controller

Er wordt maximaal 95.000,- geraamd aan kosten voor de vervanging van de controller.



4 Begrotingswijziging

Programma	Baten/ Lasten	2019	2020	2021	2022	2023
Inhoudelijke agenda	B	-681.544	-	-	-	-
	L	678.738	-	-	-	-
	Subtotaal	-2.806	-	-	-	-
Regionaal bureau leerplicht	B	-139.917	-	-	-	-
	L	179.240	47.187	47.187	47.187	47.187
	Subtotaal	39.323	47.187	47.187	47.187	47.187
Uitv. Woonruimteverd, verkeer vervoer	B	-255.483	-	-	-	-
	L	-23.267	-	-	-	-
	Subtotaal	-278.750	-	-	-	-
TWO Jeughulp	L	-439.499	-	-	-	-
	Subtotaal	-439.499	-	-	-	-
Frictie en transitiekosten	L	-89.580	-	-	-	-
	Subtotaal	-89.580	-	-	-	-
Overhead	L	786.731	-47.187	-47.187	-47.187	-47.187
	Subtotaal	786.731	-47.187	-47.187	-47.187	-47.187
	Totaal	15.419	-	-	-	-





5 Toelichting op extra budgetten

De tabel geeft een overzicht van de extra middelen die buiten de reguliere begroting door de gemeenten bij Holland Rijnland worden ingezet in 2019.

	Energieakkoord	Regionaal Werkbudget Jeugd 2019	Compensatie personele inzet arbeidsmarkt	VSV - subsidie	totaal
Alphen aan den Rijn	110.799	5.390			116.189
Hillegom	21.644	5.940			27.584
Kaag & Braassem	26.794	880			27.674
Katwijk	65.928	20.020			85.948
Leiden	125.784	32.780	25.863	82.545	266.972
Leiderdorp	27.677	7.260			34.937
Lisse	23.200	5.280			28.480
Nieuwkoop	28.154	7.150			35.304
Noordwijk	43.001	9.460			52.461
Oegstgeest	23.819	5.170			28.989
Teylingen	36.960	9.240			46.200
Voorschoten	25.874				25.874
Zoeterwoude	8.332	1.430			9.762
Totaal	567.967	110.000	25.863	82.545	786.374





6 Besluit

Het Algemeen Bestuur van het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland;

b e s l u i t:

De tussenrapportage 2019 en de daarbij behorende begrotingswijzingen vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsorgaan

Holland Rijnland,

gehouden op 30 oktober 2019

L.A.M. Bakker
secretaris

H.J.J. Lenferink
voorzitter



