



4 Jaarrekening 2021



4.1 Balans en toelichting op de balans

ACTIVA	31-12-2020		31-12-2021	
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		0		0
Materiële vaste activa		65.485		42.145
- Overige investeringen met een economisch nut	65.485		42.145	
Financiële vaste activa		0		0
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar	0		0	
Totaal vaste activa		65.485		42.145
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden		0		0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		53.950.828		58.841.981
- Vorderingen op openbare lichamen	327.062		54.069	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	53.612.586		58.785.650	
- Overige vorderingen	11.180		2.262	
Liquide middelen		329.577		691.010
- Kassaldi	0		0	
- Bank- en girosaldi	329.577		691.010	
Overlopende activa		723.202		899.936
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	354.313		497.358	
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	368.888		402.578	
Totaal vlottende activa		55.003.608		60.432.928
Totaal generaal		55.069.093		60.475.072



PASSIVA	31-12-2020		31-12-2021	
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		3.120.337		1.666.519
- Algemene reserve	200.000		0	
- Bestemmingsreserves	1.396.997		674.144	
- Nog te bestemmen resultaat / Af te rekenen met de gemeenten	1.523.341		992.375	
Voorzieningen		0		0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd \geq 1 jaar		0		0
Totaal vaste passiva		3.120.337		1.666.519
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		11.889.542		16.451.442
- Kasgeldleningen	0		0	
- Overige schulden	11.889.542		16.451.442	
Overlopende passiva		40.059.214		42.357.111
- 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	4.157.108		6.014.699	
- De van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	35.402.105		36.342.412	
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	500.000		0	
Totaal vlottende passiva		51.948.756		58.808.554
Totaal generaal		55.069.093		60.475.072
- Gewaarborgde geldleningen		0		0
- Garantstellingen		0		0



4.1.1 Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening 2021 is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Voor aanvullende informatie over de waardering van activa, zie verderop bij 'Overige investeringen met economisch nut'.

Baten en Lasten

De baten en de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn .

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Denk daarbij aan componenten zoals ziektekostenpremies ten behoeve van gepensioneerden, verlofaanspraken en dergelijke.

Lastenneming groenprogramma

Op basis van de aangepaste comptabiliteitsvoorschriften zijn de subsidie lasten voor het groenprogramma toegerekend naar rato van de voortgang van de individuele projecten.

Stelselwijziging lastenneming cofinanciering

Op basis van de aangepast comptabiliteitsvoorschriften zijn de subsidie lasten voor cofinanciering toegerekend naar rato van de voortgang van de individuele projecten. Het effect van deze verantwoordingswijze leidt tot een incidenteel voordeel van €257.000.

Kassiersfunctie Jeugdzorg

Holland Rijnland verzorgt namens twaalf van de dertien gemeenten de inkoop van jeugdzorg en de daaruit voortvloeiende betalingen aan zorgaanbieders. Hiervoor betalen gemeenten voorschotten aan Holland Rijnland. De basis hiervoor zijn mandaten van de twaalf colleges aan Holland Rijnland. Daarnaast sloten de twaalf colleges en Holland Rijnland een dienstverleningsovereenkomst. Uitvoering is voor rekening en risico van de gemeenten. Holland Rijnland vervult uitsluitend een kassiersfunctie. Hiervoor opende Holland Rijnland één bankrekening bij de BNG en één bij de schatkist. Deze zijn in de balans opgenomen. De per 31 december 2021 op kasbasis resterende voorschotten aan zorgaanbieders en ontvangen voorschotten van gemeenten, zijn eveneens in de balans opgenomen. Zie respectievelijk de overlopende activa en overlopende passiva.

Pensioenen



Holland Rijnland waardeert de pensioenverplichtingen volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last verantwoord. De pensioenen van de werknemers van Holland Rijnland zijn ondergebracht bij het ABP (bedrijfstakpensioenfonds).

Vennootschapsbelasting (vpb)

Holland Rijnland is niet Vpb-plichtig voor het jaar 2021. Voor de activiteiten jeugdhulp, Regionaal Bureau Leerplicht, de beleidsagenda, de woonruimteverdeling en detachering van personeel is geen sprake van een onderneming. Hierdoor is er geen Vpb-plicht. Bij de activiteit collectief vervoer kan Holland Rijnland een beroep doen op de vrijstelling in de Vpb voor dienstverleningsovereenkomsten. Per saldo is er dus geen sprake van een Vpb-plicht voor Holland Rijnland.

4.1.2 Toelichting op de balans

Toelichting op de activa

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische verkrijgingsprijs verminderd met de gedane afschrijvingen en eventuele investeringsbijdragen. De investeringen worden geactiveerd inclusief BTW, omdat de BTW voor Holland Rijnland een onderdeel van de kosten vormt.

Op basis van artikel 7 van de financiële verordening van Holland Rijnland over het waarderings- en afschrijvingsbeleid van de vaste activa wordt de afschrijvingstermijn bepaald. De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden, te beginnen in het jaar na aanschaf, lineair afgeschreven, afhankelijk van de economische levensduur, in maximaal:

- 10 jaar voor telefooninstallaties, bekabeling en meubilair;
- 5 jaar voor automatiseringsapparatuur;
- 5 jaar voor software met een verkrijgingprijs van groter dan € 1.500.

De afschrijving van de niet genoemde soorten investeringen wordt afgestemd op de verwachte economische levensduur.

Materiele vaste activa	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
- Overige investeringen met een economisch nut	65.485	42.145
Totaal materiele vaste activa	65.485	42.145

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de overige investeringen met een economisch nut.



	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Des- investerings	Af- schrijvingen	Bijdragen van derden	Af- waarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
ICT verhuizing 2016	14.911	0	0	14.911	0	0	0
Meubilair 2016	50.574	0	0	8.429	0	0	42.145
Totaal	65.485	0	0	23.340	0	0	42.145

Er zijn geen investeringen gedaan in 2021.

• Vlottende 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.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
- Overige vorderingen op openbare lichamen	327.062	54.069
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	53.612.586	58.785.650
- Debiteuren algemeen	11.180	2.262
- Nog te ontvangen bedragen	0	0
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	53.950.828	58.841.981

• Schatkistbankieren

Conform de wet FIDO is Holland Rijnland verplicht om overtollige middelen, boven de doelmatigheidsdrempel, aan te houden in de schatkist van het Rijk. Vanaf 1 juli 2021 is de doelmatigheidsdrempel verhoogd. Voor de eerste twee kwartalen van 2021 bedraagt de doelmatigheidsdrempel € 250.000 voor de laatste twee kwartalen bedraagt de doelmatigheidsdrempel € 1.000.000 (Regeling schatkistbankieren decentrale overheden).

De middelen die, in het kader van de doelmatigheidsdrempel, buitende Rijks Schatkist zijn gehouden, zijn:

Middelen buiten 's Rijks Schatkist	Holland Rijnland	TWO Jeugdhulp	HR inclusief TWO Jeugdhulp
Kwartaal 1	94.999	751.772	846.771
Kwartaal 2	46.359	765.390	811.749
Kwartaal 3	10.796	800.888	811.684
Kwartaal 4	59.084	640.307	699.391

Uit een berekening gebaseerd op de middelen van Holland Rijnland blijkt dat over 2021 de doelmatigheidsdrempel niet is overschreden. Holland Rijnland heeft echter ook een kassiersfunctie ten aanzien van TWO Jeugdhulp. Nemen we de middelen van TWO Jeugdhulp mee in de berekening, dan is er wel een overschrijding van de doelmatigheidsdrempel in de eerste twee kwartalen van 2021. De overschrijding wordt veroorzaakt doordat het drempelbedrag, dat is gebaseerd op het begrotingstotaal, ongewijzigd blijft. Dit komt omdat de baten en lasten van TWO Jeugdhulp geen onderdeel zijn van het begrotingstotaal van Holland Rijnland, terwijl we de middelen die op de rekeningcourant worden aangehouden voor de uitvoering van het betalingsverkeer wel meenemen in de berekening. Het is niet efficiënt om een lager saldo aan middelen aan te houden op de rekeningcourant van TWO Jeugdhulp voor het uitvoeren van het betalingsverkeer. Daarom is hier niet voor gekozen.

• Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
- Kassaldi	0	0
- Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	329.577	691.010
Totaal liquide middelen	329.577	691.010

- Overlopende activa

De overlopende activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	354.313	497.358
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	368.888	402.578
Totaal overlopende activa	723.202	899.936

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 2021	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo per 31 december 2021
Leader	279.876	72.348	114.000	238.224
Subsidieregeling CVV / PZH Regiotaxi	74.438	69.000	5.438	138.000
Gedragbeïnvloeding verkeersveiligheid	0	121.134		121.134
Totaal overlopende activa	354.313	262.482	119.438	497.358



Toelichting op de passiva

Vaste passiva

- Reserves

Indien beschikbare middelen in enig jaar niet worden uitgegeven op een reguliere taak (dat is een taak opgenomen in de gemeenschappelijke regeling en jaarlijks voorkomend in de exploitatie), dan kunnen overschotten die het volgend jaar niet opnieuw worden begroot, 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	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
- Algemene reserves	200.000	0
- Bestemmingsreserves	1.396.997	674.144
Totaal reserves	1.596.997	674.144
- Nog te bestemmen resultaat / Af te rekenen met de gemeenten	1.523.341	992.375
Totaal Eigen vermogen	3.120.337	1.666.519



Staat van reserves

Reserves	Saldo 31/12 2020	Bestemming resultaat 2020		Saldo 01/01/2021	Toe- voeging 2021	Ont- trekking 2021	Saldo 31/12 2021
		Toe- voeging	Ont- trekking				
ALGEMENE RESERVE							
8700001 Algemene Reserve	200.000	50.001	0	250.000		250.000	0
ALGEMENE RESERVE	200.000	50.001	0	250.000	0	250.000	0
BESTEMMINGSRESERVES							
8710006 Reserve RBL	26.757	0	9.176	17.581			17.581
8710007 Reserve cofinanciering	197.868	131.241	0	329.109			329.109
8710008 Reserve werkagenda jeugdhulp	0	91.237	0	91.237		91.237	0
8710010 Reserve onderwijsarbeidsmarkt	115.877		17.224	98.653			98.653
8710011 Reserve Energieakkoord	138.079	188.252		326.331		326.331	0
8710012 Reserve budgetoverheveling	0	228.801		228.801			228.801
8710013 Reserve regionale energiestrategie (RES)	50.000	0	0	50.000		50.000	0
8710014 Reserve Transformatiefonds Jeugd	868.416	524.662	0	1.393.078		1.393.078	0
BESTEMMINGSRESERVES	1.396.997	1.164.193	26.400	2.534.790	0	1.860.646	674.144
TOTAAL RESERVES	1.596.997	1.214.194	26.400	2.784.790	0	2.110.646	674.144

Reserves Algemene Reserves

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

Mutaties 2021:

Storting:

- € 50.000: Conform resultaatbestemming 2020.

Onttrekking:

- € 250.000: Het resultaat over het jaar 2021 wordt geprognoseerd op een tekort voor de bedrijfsvoering van € 215.000 en van € 50.000 voor de urgentiecommissie wonen. Dit tekort dekken we onder andere door een bedrag van € 250.000 uit de algemene reserve.

Reserve Budgetoverheveling

Doel van de reserve: Overheveling van budgetten naar een volgend jaar.

Mutaties 2021:

Storting:

- € 228.801: Conform resultaatbestemming 2020.



Onttrekking:
geen

Reserve Regionaal Bureau Leerplicht

Doel van de reserve: Ter dekking onverwachte kosten.

Mutaties 2021:

Storting:

geen

Onttrekking:

- € 9.176: Conform resultaatbestemming 2020.

Reserve cofinancieringsfonds

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

Mutaties 2021:

Storting:

- € 131.241: Conform resultaatbestemming 2020.

Onttrekking:

geen

Reserve werkagenda Jeugdhulp

Doel van de reserve: faciliteren werkagenda Jeugd.

Mutaties 2021:

Storting:

- € 91.237: Conform resultaatbestemming 2020.

Onttrekking:

- € 91.237: Dit bedrag wordt toegevoegd aan het exploitatiebudget voor het bekostigen van de opgaven opgenomen in het jaarplan.

Reserve onderwijsarbeidsmarkt

Doel van de reserve: Activiteiten onderwijsarbeidsmarkt.

Mutaties 2021:

Storting:

geen

Onttrekking:

- € 17.224: Conform resultaatbestemming 2020.

Reserve energieakkoord

Doel van de reserve: Inzetten van middelen.

Mutaties 2021:

Storting:

- € 188.252: Conform resultaatbestemming 2020.

Onttrekking:

- € 326.331: Bijdrage aan regionaal energiestrategie.



Reserve Regionale Energiestrategie (RES)

Doel van de reserve: Middelen die overgebleven zijn, kunnen bij resultaatbestemming worden gestort in deze reserve om ze in een later jaar weer te kunnen gebruiken.

Mutaties 2021:

Storting:

geen

Onttrekking:

- € 50.000: ten bate van kosten die worden gemaakt voor de energietransitie.

Reserve Transformatiefonds Jeugd

Doel van de reserve: Transformatie in de jeugdhulp stimuleren.

Mutaties 2021:

Storting:

- € 524.662: Conform resultaatbestemming 2020.

Onttrekking:

- € 1.393.078: Diverse projecten.

.



Flottende passiva

- Netto flottende schulden

De netto flottende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Overige schulden		
- Crediteuren	1.461.969	1.008.373
- Overige schulden	487.552	482.674
- Van gemeenten ontvangen voorschotten jeugdzorg	9.940.020	14.960.394
Totaal netto flottende schulden	11.889.542	16.451.442

- Overlopende passiva

Met ingang van 1 januari 2008 schrijft het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor, dat in geval van overblijvende middelen op een incidentele, additionele taak of project (er is dus sprake van een concrete bestedingsverplichting) deze middelen 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	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
- 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	4.157.108	6.014.699
- 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)	35.402.105	36.342.412
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	500.000	0
Totaal overlopende passiva	40.059.214	42.357.111

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 2021	Toevoeging	Terugbetaling/ Vrijval	Besteding	Saldo per 31 december 2021
RIF gelden	34.093.910	9.500.000		8.420.977	35.172.933
RIF rente	1.061.318			45.669	1.015.649
Sub-totaal RIF-project:	35.155.228	9.500.000	0	8.466.646	36.188.582
Gedragbeïnvloeding verkeersveiligheid	194.680			194.680	0
Voortijdig schoolverlaten (VSV)	52.198	153.830		52.198	153.830
Sub-totaal projecten Programma Inhoudelijke Agenda:	246.878	153.830	0	246.878	153.830
Totaal overlopende passiva	35.402.105	9.653.830	0	8.713.523	36.342.412

Toelichting op de aard, reden en mutatie :

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 01-03-2021 en loopt tot en met 28 februari 2031. Kosten per jaar circa €199.000 incl BTW.
* Dienstverleningsovereenkomst met Servicepunt 71. De overeenkomst loopt tot 31 december 2025.
* Waarde van het restant verlofuren over 2021 à € 246.505
Geen overschrijdingen van de Wet Normering Topinkomens (WNT) 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 2021	Wijziging Begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Resultaat 2021
Domein 1 Ruimte en Energie	Lasten	3.271.891	396.739	3.668.630	7.217.754	-3.549.124
	Baten	-1.466.277	-60.000	-1.526.277	-5.718.851	4.192.574
Saldo		1.805.614	336.739	2.142.353	1.498.904	643.449
Domein 2 Maatschappij en Jeugd	Lasten	4.347.618	2.069.293	6.416.911	5.835.338	581.573
	Baten	-832.686	-855.905	-1.688.591	-1.384.038	-304.553
Saldo		3.514.932	1.213.388	4.728.320	4.451.300	277.020
Domein 3 Strategisch positioneren	Lasten	287.504	-	287.504	30.000	257.504
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		287.504	-	287.504	30.000	257.504
Domein 4 Organisatie en samenwerking	Lasten	2.716.450	575.519	3.291.969	3.528.076	-236.107
	Baten	-	-15.000	-15.000	-65.509	50.509
Saldo		2.716.450	560.519	3.276.969	3.462.566	-185.597
Domein 5 Algemene Dekkingsmiddelen	Lasten	-	-	-	6.055	-6.055
	Baten	-8.324.500	-	-8.324.500	-8.330.554	6.054
Saldo		-8.324.500	-	-8.324.500	-8.324.499	-1
Resultaat	Lasten	-	-	-	-	-
	Baten	-	-	-	-	-
Saldo		-	-	-	-	-
Totaal lasten		10.623.463	3.041.551	13.665.014	16.617.223	-2.952.209
Totaal baten		-10.623.463	-930.905	-11.554.368	-15.498.952	3.944.584
Saldo van baten en lasten		0	2.110.646	2.110.646	1.118.271	992.375
Storting in reserves		-	-	-	-	-
Onttrekking uit reserves		-	-2.110.646	-2.110.646	-2.110.646	0
Saldo reserveringen		-	-2.110.646	-2.110.646	-2.110.646	0
Resultaat		0	0	0	-992.375	992.375

Domein 4 Organisatie en samenwerking is gelijk aan overhead.



4.2.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De baten en lasten van Holland Rijnland bestaan in 2021 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. De bijdragen van de gemeenten
4. Onttrekkingen uit reserves
5. Subsidies en bijdragen van derden, met name de provincie Zuid-Holland

Holland Rijnland kent geen post onvoorzien (zie paragraaf 3.6).

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

Toelichting

Programma Ruimte en Energie

Op het programma Ruimte en Energie is een positief resultaat behaald van € 0,6 mln. Dit resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de volgende onderdelen.

Groenprogramma €3,4 mln. nadeel lasten en €3,4 mln. voordeel baten (per saldo budgetneutraal)

Het groenprogramma maakt onderdeel uit van het RIF. In tegenstelling tot de andere projecten, loopt het groenprogramma uiteindelijk wel via de exploitatie van Holland Rijnland. Bij de overige projecten, zoals de RijnlandRoute heeft Holland Rijnland een kassiersfunctie en lopen de gelden volledig via de balans. De lasten en baten op het Groenprogramma worden niet in de begroting opgenomen. De bijdragen van de gemeenten worden op de balans geboekt en op basis van de realisatie van de lasten voor hetzelfde bedrag als baat in de exploitatie genomen. Op basis van de voortgang (volledig dan wel deels gerealiseerd) van de tientallen projecten is er in 2021 een last genomen van €3,4 mln. Dit resulteert derhalve in een nadeel op de lasten. Aan de andere kant is door de balansmutatie een voordeel op de baten voor hetzelfde bedrag gerealiseerd. Per saldo is het resultaat dus budgetneutraal.

Regionale Energiestrategie €0,1 mln. nadeel lasten en €0,7 mln. voordeel baten (per saldo €0,6 mln. voordeel)

Bij de oplevering en uitwerking van de RES is in 2021 een bedrag van €1,2 mln. uitgegeven. In de begroting was rekening gehouden met een bedrag van ruim €1,0 mln. Afgerond is er een nadeel van €0,1 mln. ontstaan. Met betrekking tot de baten was rekening gehouden met een Rijksbijdrage van €0,5 mln. en een provinciale bijdrage van € 50.000. Bij de tussenrapportage 2021 is verder besloten om de reserve Regionale Energieakkoord en de reserve RES volledig te onttrekken (€ 376.331).



Rond de zomer werd bekend dat het Rijk later in het jaar voor onze RES regio ook een eenmalige bijdrage van € 138.976 ter beschikking zou stellen, wat niet was begroot. Daarnaast is in het PHO+ Energie van 5 oktober 2021 (en besloten in PHO+ van 22 december 2021) een doorkijk gepresenteerd naar zowel de uitvoering van de RES 1.0 als naar de oplevering van een RES 2.0 in maart 2023 (besluitvorming voor 1 juli 2023). Daaruit bleek dat in 2021 een toevoeging noodzakelijk was van de gemeentelijke bijdrage, conform de afspraken zoals eerder gemaakt in het Regionale Energieakkoord van 2017 (die door de gemeenten structureel is begroot). Vanuit gemeenten is het bedrag van € 567.966 ontvangen.

Omdat de gemeentelijke bijdrage conform het Regionale Energieakkoord niet begroot was maar wel geïnd, is er een ogenschijnlijk overschot op de begroting ontstaan van €0,5 mln. Met deze bijdrage is echter wel rekening gehouden in de begroting van de RES tot en met 1 juli 2023, met daarbinnen het Ondersteuningsprogramma RES 1.0 en de uitwerking van de RES 1.0. Op basis van deze begroting zijn ook al verplichtingen aangegaan met partners uit het raamcontract en andere externe partijen. Het voorstel is dan ook om het bedrag van €0,6 mln. aan de reserve Regionale Energie Strategie toe te voegen, omdat anders de uitwerking van de RES in de loop van het jaar geen doorgang meer zal kunnen plaatsvinden en Holland Rijnland zijn verplichtingen richting derden niet zal kunnen nakomen.

Programma Maatschappij en Jeugd

Op het programma Maatschappij en Jeugd is een positief resultaat behaald van € 0,3 mln. Dit resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de volgende onderdelen.

Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) €195.000 voordeel lasten

Een groot deel van de kosten van het Regionaal Bureau Leerplicht worden gedekt middels een RMC-subsidie (Regionale Meld- en Coördinatiepunt voortijdig schoolverlaten). Het betreft een rijkssubsidie die alle RMC-regio's jaarlijks ontvangen. Zoals ook al in de jaarrekening 2020 was gemeld, gebeurt de indexatie nu dubbel. Eenmaal vanuit gemeenten en eenmaal vanuit het Rijk. In de jaarrekening 2020 is aangegeven dat de begroting op dit punt met ingang van 2022 wordt rechtgetrokken. Over 2021 leidt dit echter nog tot een voordeel van €130.000. Daarnaast heeft het RBL een voordeel van bijna €50.000 in verband met de detachering van een medewerker en hebben medewerkers voor €25.000 extra verlof aangekocht. Verder zijn de opleidingskosten al wel weer veel hoger dan in 2020, maar is er over 2021 nog steeds een voordeel van €15.000.

Voordat de bestemming van het resultaat van RBL wordt uitgevoerd, dient echter nog een toerrekening van de overheadkosten plaats te vinden. Deze kosten vallen onder het programma Organisatie en Samenwerking.

Tijdelijke Werkorganisatie Jeugd €54.000 voordeel lasten en €200.000 nadeel baten (per saldo €145.000 nadeel)

De Tijdelijke Werkorganisatie Jeugd heeft totaal een nadelig resultaat van €271.000. Hiervan wordt het nadeel van (afgerond) €145.000 binnen het programma Maatschappij en Jeugd verantwoord en de resterende €126.000 nadelig onder programma Organisatie en Samenwerking.

Bij de Tussenrapportage 2021 was reeds gemeld dat voor het uitvoeren van de reguliere werkzaamheden van de Tijdelijke Werkorganisatie een aanvullend bedrag van €150.000 benodigd zou



zijn. Dit bedrag is toen niet bij gemeenten opgehaald, maar als stelpost in de begroting opgenomen. Deze baten zijn niet gerealiseerd en leiden derhalve tot een nadeel. Daarnaast was in de Turap 2021 aangegeven dat er voor de ontvlechting van de TWO €50.000 benodigd zou zijn en bij gemeenten in rekening gebracht zou worden. Uiteindelijk zijn deze baten op Programma Organisatie en Samenwerking verantwoord.

Tegenover de €200.000 aan hogere baten, waren ook €200.000 aan hogere lasten begroot. De hogere lasten worden ondermeer veroorzaakt doordat er extra inzet voor gemeenten heeft plaatsgevonden als gevolg van de invoering van het nieuwe woonplaatsbeginsel. De overige kosten worden verderop onder het Programma Organisatie en Samenwerking geduid.

Werkbudget Jeugd €269.000 voordeel lasten en €100.000 nadeel baten (per saldo €169.000 voordeel)

Gemeenten zouden 100.000 bijdragen voor de kosten van de Taskforce Begrotingsmaatregelen. Deze kosten zijn gedekt uit het Transformatiefonds Jeugd en derhalve niet doorbelast aan de gemeenten. Het bestuur wordt voorgesteld het resterende werkbudget Jeugd van €169.000 dat door gemeenten incidenteel is bijgedragen over te hevelen aan de Ondersteuningseenheid Jeugd van Gemeente Leiden. De taken van de Strategische Eenheid, die het budget tot en met 2021 budget beheerde, zijn overgenomen door deze Ondersteuningseenheid Jeugd.

Transformatiefonds jeugd €69.000 voordeel lasten

Holland Rijnland coördineert en beheert het Transformatiefonds, waarmee projecten worden gefinancierd om de jeugdhulp te verbeteren. Bij de Turap 2021 was besloten om het volledige bedrag van €1,4 mln. uit de reserve te onttrekken. Uiteindelijk is hiervan bijna €69.000 in 2021 overgebleven. De gelden zijn echter bestemd voor projecten uit het Transformatiefonds, die incidenteel deels vanuit de Programmabegroting Jeugdhulp gefinancierd zouden worden, maar waarbij toch een deel van het budget beschikbaar is gekomen vanuit het Transformatiefonds Jeugd.

Programma Strategisch Positioneren

Cofinancieringsfonds €0,3 mln. voordeel lasten

Voor het jaar 2021 was een kleine €0,3 mln. aan lasten begroot. Hiervan is €0,2 mln. ook daadwerkelijk beschikt (zie voor specificatie Bijlage Subsidies). De realisatie van de projecten vindt echter over meerdere jaren plaats, waardoor de lasten ook in de verschillende jaren genomen dienen te worden. Deze wijziging van de BBV regels (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten), was nog niet in de begroting verwerkt. Derhalve is er een voordeel van €0,3 mln. ontstaan. Aangezien op een groot deel van het resultaat een juridische verplichting rust en daarnaast het succes van het fonds (multipliereffect van factor 20) wordt voorgesteld het voordeel toe te voegen aan de reserve Cofinanciering.

Programma Organisatie en Samenwerking

Op het programma Organisatie en Samenwerking is er een nadeel van €213.000 op de lasten en €51.000 voordeel op de baten. Per saldo is het resultaat €162.000 nadelig. Het nadeel op de overheadkosten is opgebouwd uit een aantal posten. Deze posten worden hieronder toegelicht.



Servicepunt71 €250.000 nadeel lasten

De bedrijfsvoeringsactiviteiten, zoals ICT, HRM, Planning & Control en juridische zaken worden deels dan wel volledig door de shared service organisatie Servicepunt71 uitgevoerd. Bij de tussenrapportage was reeds geanticipeerd op een hogere doorbelasting vanuit Servicepunt71. Derhalve is besloten €100.000 uit de algemene reserve aan de begroting toe te voegen. Desondanks bleken de kosten €250.000 hoger dan verwacht. Zonder de toevoeging uit de algemene reserve zou het nadeel €350.000 zijn geweest.

Tijdelijke Werkorganisatie €193.000 nadeel lasten en €67.000 voordeel baten (per saldo €126.000 nadeel)

De overschrijding wordt veroorzaakt doordat een aantal medewerkers op ondersteunende functies de organisatie hebben verlaten. Om de werkzaamheden op te vangen, moest er extern personeel ingehuurd worden. Verder zijn er extra kosten gemaakt in het kader van de ontvlechting en daarmee vorming van de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling Serviceorganisatie Zorg (SOZ). Holland Rijnland heeft met betrekking tot de ontvlechting een extra vergoeding van €67.000 van gemeenten ontvangen. Specifiek voor de kosten voor het opstellen van het advies en wervingskosten.

Rechtmatigheidscontrole €38.000 voordeel lasten

Zoals hierboven beschreven, wordt een groot deel van de bedrijfsvoeringsactiviteiten door Servicepunt71 uitgevoerd. Voor de controle van de rechtmatigheid kan de accountant van Holland Rijnland niet volledig steunen op de verklaring van de accountant van Servicepunt71. In de tussenrapportage 2021 was reeds gemeld, dat de accountant hiervoor aanvullende werkzaamheden moest uitvoeren. Ook is er toen budget toegevoegd voor de inhuur van een externe voor de uitvoering van de factuurcontrole. Om de extra kosten te kunnen dekken is er bij de tussenrapportage totaal €75.000 aan de begroting toegevoegd. Doordat een deel van de werkzaamheden intern is uitgevoerd, heeft Holland Rijnland de kosten kunnen beperken. Hierdoor is een voordeel van €38.000 ontstaan.

Themabijeenkomsten en communicatie €108.000 voordeel lasten

Als gevolg van de Covid maatregelen heeft Holland Rijnland in 2021 minder bijeenkomsten kunnen organiseren. De kosten voor themabijeenkomsten, conferenties en vergaderfaciliteiten zijn hierdoor bespaard gebleven. Daarmee samenhangend ook de kosten voor onder andere communicatie, drukwerk en merchandise. Totaal zijn de lasten hierdoor €108.000 lager. In 2022 zal de website aan groot onderhoud onderworpen worden. Daarnaast is het de bedoeling dat de uitgestelde bijeenkomsten alsnog worden georganiseerd. Dit zal waarschijnlijk in hybride vorm (fysiek en digitaal) vorm gegoten worden, waarvan inmiddels de ervaring is dat deze duurder zijn.

Algemene Reserve en Stelpost €15.000 nadeel baten

Bij de Turap 2021 is ter dekking van de kosten €250.000 uit de Algemene Reserve onttrokken. Deze reserve is met de genoemde onttrekking volledig benut. Komend jaar is het dus niet meer mogelijk om voor dergelijke kosten de reserve aan te spreken. Tevens is ter dekking van de kosten een stelpost van €15.000 aan baten opgenomen. Aangezien deze baten niet zijn gerealiseerd, resulteert dit in een nadeel op de baten.

Programma Algemene Dekkingsmiddelen

Geen bijzonderheden.



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
af: 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
bij: 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

Programma		Toelichting	Lasten 2021	Baten 2021
Totaal exploitatie			16.617.223	-15.498.952
Maatschappij en Jeugd	1	Transformatiefonds	1.324.486	-
Maatschappij en Jeugd	2	RMC - Leidse VSV subsidie	104.394	-17.933
Maatschappij en Jeugd	3	Regionale gemeentelijke VSV-projecten	161.413	-176.348
Maatschappij en Jeugd	4	Onderzoek Thuiszitters	36.636	-36.636
Maatschappij en Jeugd	5	Werkagenda Jeugd	222.385	-178.095
Ruimte en Energie	6	Energieakkoord	-	-756.942
Ruimte en Energie	7	Regionale Energie Strategie (RES)	1.068.893	-500.000
Ruimte en Energie	8	Lokale ontwikkelingsstrategie LEADER	90.806	-80.650
Ruimte en Energie	9	Regionale en lokale projecten verkeersveiligheid (RPV)	658.295	-516.801
Totaal incidenteel exploitatie			3.667.307	-2.263.404
Totaal structureel exploitatie			12.949.917	-13.235.548

Toelichting incidentele baten en lasten / saldo structurele exploitatie:

	Toelichting incidentele baten en lasten
1	Transformatiefonds Jeugd: De gemeente Leiden heeft via het gemeentefonds een extra bijdrage gekregen t.b.v. het transformatiefonds Jeugd. Holland Rijnland voert dit uit. Bij de Tussenrapportage 2021 is besloten de reserve volledig te onttrekken. Echter er is nog steeds een gedeelte van het fonds over. Dit zal worden overgeheveld naar 2022
2	RMC - Leidse VSV subsidie: Het Regionaal Bureau leerplicht (RBL) heeft een subsidie van de gemeente Leiden ontvangen voor het bieden van extra begeleiding naar onderwijs voor Leidse leerlingen.
3	Regionale gemeentelijke VSV-projecten: In het PHO-Maatschappij van 30 oktober 2019 is besloten om een aantal regionale VSV-projecten in de RMC-regio Zuid-Holland Noord gezamenlijk te financieren. Hiervoor is vanuit de gemeenten in totaal 200.000 euro beschikbaar gesteld voor 2020 en 2021. In 2021 is dit budget niet helemaal besteed. Het restant is reeds terugbetaald.
4	Onderzoek Thuiszitters: Holland Rijnland heeft een subsidie ontvangen ten behoeve van het onderzoek Thuiszitters.
5	Werkagenda Jeugd: Kosten voor het opstellen van de werkagenda Jeugd. Hiervoor is een extra bijdrage van de deelnemende gemeentes ontvangen. Het budget dat over is zal worden overgedragen aan de Gemeente Leiden, die als centrumgemeente de voortzetting van de werkagenda op zich zal nemen.
6	Energieakkoord: Holland Rijnland heeft samen met de gemeentes, Hoogheemraadschap, provincie en Omgevingsdiensten een energieakkoord opgesteld. De gemeentes hebben in 2021 €567.966 bijgedragen, het Rijk €138.976 en de provincie €50.000. Het totale budget voor 2021 was daarmee €756.942.
7	RES: Vanuit het Rijk is een bijdrage van €500.000 ontvangen. Hier zijn ook de incidentele lasten met betrekking tot het Energieakkoord meegenomen.
8	LEADER: Kosten voor projecten in het kader van plattelandontwikkeling, gedekt door een Europese subsidie van de Provincie Zuid-Holland en een aanvullende bijdrage van de gemeentes.
9	RPV: Kosten voor de uitvoering van regionale en lokale projecten op het gebied van verkeersveiligheid, gedekt door subsidie van de Provincie Zuid-Holland. Het overschot is opgenomen als vooruitbetaald.



Incidentele mutaties reserves

Reserves	Stortingen	Onttrekkingen
Totaal mutaties in reserves	-	-2.110.646
1. Transformatiefonds Jeugd		-1.393.078
5. Werkagenda Jeugd		-91.237
6. Reserve Energieakkoord		-326.331
7. Reserve regionale energiestrategie (RES)		-50.000
10. Extra kosten bedrijfsvoering		-250.000
Structurele mutaties in reserves		
Totaal structureel in reserves	-	-
Totaal incidenteel in reserves	-	-2.110.646

Evenwicht structurele lasten en baten

Totaal structurele lasten en baten	12.949.917	-13.235.548
Structureel saldo		-285.631
Structureel evenwicht		ja



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		-2.110.646
	0.4	Overhead	3.528.076	-65.509
	0.8	Overige baten en lasten	6.055	-6.055
	Totaal		3.534.131	-2.182.211
Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1	Verkeer en vervoer	888.532	-965.933
	Totaal		888.532	-965.933
Economie	3.1	Economische ontwikkeling	1.394.853	-1.693.650
	Totaal		1.394.853	-1.693.650
Onderwijs	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.016.518	-4.424.185
	Totaal		2.016.518	-4.424.185
Sport, cultuur en recreatie	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.690.162	-3.821.683
	Totaal		3.690.162	-3.821.683
Sociaal domein	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.173.053	-1.144.502
	6.2	Wijkteams	714	-
	6.5	Arbeidsparticipatie	200.426	-234.575
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.692.953	-2.320.783
	Totaal		4.067.147	-3.699.860
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	8.1	Ruimtelijke ordening	125.225	-36.856
	8.3	Wonen en bouwen	900.656	-785.222
	Totaal		1.025.880	-822.078
Totaal			16.617.223	-17.609.599



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 2021 is opgesteld op basis van de voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen geldende algemene WNT-maximum van € 209.000. Er zijn er geen bezoldigingen betaald die boven dit wettelijke maximum uitkomen.



Gegevens 2021		
Organisatie	Holland Rijnland	Holland Rijnland
Naam	Bakker L.A.M.	Vokurka L.P.
Functie	directeur	directeur
Functiegegevens		
aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-2021 - 15-08-2021	15-08-2021 - 31-12-2021
Omvang dienstverband (in fte)	0,89	1,00
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77.266	40.705
Beloningen betaalbaar op termijn	12.001	7.723
<i>Bezoldiging</i>	89.267	48.428
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	115.683	79.592
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
Functiegegevens		
aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01-2020 - 31-12-2020	n.v.t.
Omvang dienstverband (in fte)	0,89	n.v.t.
Dienstbetrekking	ja	n.v.t.
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.254	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	18.049	n.v.t.
<i>Bezoldiging</i>	121.303	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	178.890	



Toezichthoudende topfunctionarissen 2021	
Naam topfunctionaris	Functie
H.J.J. Lenferink	Lid Dagelijks Bestuur
A.L. van Kempen	Lid Dagelijks Bestuur
J.W.E. Spies	Lid Dagelijks Bestuur
E.R. Jaensch	Lid Dagelijks Bestuur
F. Spijker	Lid Dagelijks Bestuur
F.M. Schoonderwoerd	Lid Dagelijks Bestuur
C. van Starckenburg	Lid Dagelijks Bestuur
C.J. van Velzen	Lid Algemeen Bestuur
A.M. Noordermeer-Krommendam	Lid Algemeen Bestuur
M.J. Kottenhagen	Piv Lid Algemeen Bestuur
L.M.J. Pijnacker	Lid Algemeen Bestuur
C.H. Langeveld	Lid Algemeen Bestuur
A. van Erk	Piv Lid Algemeen Bestuur
M. Roelofs	Piv Lid Algemeen Bestuur
K.M. van der Velde-Menting	Lid Algemeen Bestuur
A. Heijstee-Bolt	Lid Algemeen Bestuur
P.C. van der Wereld -Verkerk	Lid Algemeen Bestuur
I.A.A. van der Meer	Piv Lid Algemeen Bestuur
Y. Peters-Adrian	Piv Lid Algemeen Bestuur
S. Spek	Lid Algemeen Bestuur
C.L. Visser	Lid Algemeen Bestuur
J.W.C. de Mooij	Piv Lid Algemeen Bestuur
F. Zeggelt	Lid Algemeen Bestuur
M. Schreuder	Lid Algemeen Bestuur
S. van Diepen	Piv Lid Algemeen Bestuur
J. Hendriks	Lid Algemeen Bestuur
E. Filemon	Lid Algemeen Bestuur
H. Bos	Piv Lid Algemeen Bestuur
M. van Beek	Piv Lid Algemeen Bestuur
A.G.M. Mesman	Lid Algemeen Bestuur
C.P.M. van der Zwet	Lid Algemeen Bestuur
W.H. Sloodbeek	Piv Lid Algemeen Bestuur
F. Mélotte	Piv Lid Algemeen Bestuur



Toezichthoudende topfunctionarissen 2021	
T.C.J. de Kleer	Lid Algemeen Bestuur
R.J.G. de Ridder	Lid Algemeen Bestuur
C.A.G.M. Egberts	Piv Lid Algemeen Bestuur
A.J. Schrama-van Kessel	Piv Lid Algemeen Bestuur
R.T.P. Brouwer	Lid Algemeen Bestuur
W. Verkleij	Lid Algemeen Bestuur
J.J.J. Beugelsdijk	Piv Lid Algemeen Bestuur
H.W.M. de Jong	Piv Lid Algemeen Bestuur
E. Bus	Lid Algemeen Bestuur
I.J. van Dillen	Lid Algemeen Bestuur
E.H.M. Creemers	Piv Lid Algemeen Bestuur
G.A. Koot	Lid Algemeen Bestuur
R. Wietsma-Biesbroek	Lid Algemeen Bestuur
D. Verhoeff	Lid Algemeen Bestuur
C.G.J. Breuer	Piv Lid Algemeen Bestuur
M. Volten	Piv Lid Algemeen Bestuur
R. Zoetemelk	Lid Algemeen Bestuur
S. van den Dool	Lid Algemeen Bestuur
G. Zeelt	Piv Lid Algemeen Bestuur
A. Deuzeman	Piv Lid Algemeen Bestuur
A. Bakx	Lid Algemeen Bestuur
R.F. Bouter	Lid Algemeen Bestuur
R.W. Onderwater	Piv. Algemeen Bestuur

Tabellen 1b, 1c, 1e, 1f, 1g en 2: zijn over 2021 niet van toepassing.

Tabel 3: Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.