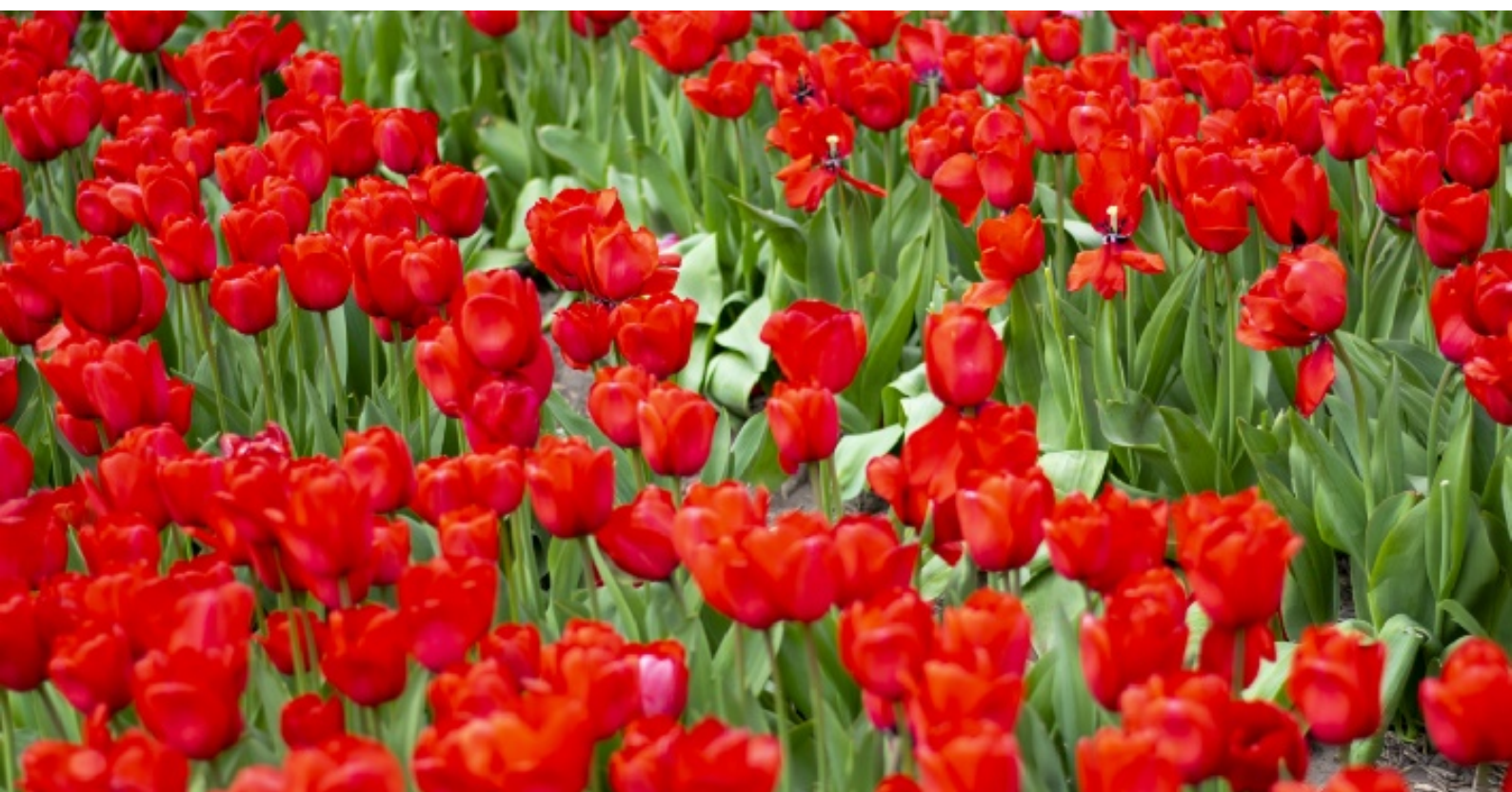


Tussentijdse Rapportage 2021





INHOUDSOPGAVE

1	Inleiding.....	3
2	Prognose.....	5
3	Mutaties per Programma.....	7
3.1	Ruimte en Energie.....	8
3.2	Maatschappij en Jeugd.....	9
3.3	Organisatie en samenwerking (Overhead).....	12
3.4	Algemene dekkingsmiddelen.....	13
4	Begrotingswijziging.....	15
5	Toelichting op extra budgetten.....	17
6	Besluit.....	19





1 Inleiding

De tussentijdse rapportage geeft de wijzigingen aan op de begroting 2021 die in het Algemeen Bestuur van 24 juni 2020 is vastgesteld.

Eerder is voor het Algemeen Bestuur van 30 juni jl. een vooruitblik gegeven op het eindresultaat voor 2021. Deze vooruitblik is in deze tussentijdse rapportage, nu we een aantal maanden verder zijn, geactualiseerd. De verwachting is dat we dit jaar een overschrijding van €265.000 zullen hebben op de bedrijfsvoeringskosten en de urgentiecommissie wonen tezamen. Voorgesteld wordt dit tekort voor een bedrag van €250.000 te dekken uit de Algemene Reserve en het restant van €15.000 vooralsnog op een stelpost te plaatsen zodat het op dit moment niet bij de gemeenten in rekening gebracht hoeft te worden en we bij de jaarrekening de balans opmaken. Een toelichting op dit tekort wordt gegeven bij de mutaties per programma onderdeel organisatie en samenwerking.

Daarnaast hebben we een overschrijding op de kosten van de TWO. Deze overschrijding is opgesplitst in kosten die te maken hebben met de nieuw op te richten Serviceorganisatie Zorg (SOZ) en met kosten die gemaakt worden om de TWO in 2021 zijn reguliere werkzaamheden te kunnen continueren (zgn. going concernkosten). Een toelichting wordt gegeven bij de mutaties per programma, onderdeel maatschappij en jeugd. Ook dit bedrag van €200.000 wordt op een stelpost geplaatst en vooralsnog niet in rekening gebracht bij de deelnemende de gemeenten. Dit zal achteraf op basis van de realisatie worden gedaan bij de deelnemende gemeenten.

Naast bovenstaand onderdeel staan er in deze tussentijdse rapportage een aantal budgettair neutrale wijzigingen. Uit het transformatiefonds Jeugd, de reserve Regionale Energietransitie, de Reserve Energieakkoord, de Reserve werkagenda jeugdhulp en de reserve Transformatiefonds jeugd worden onttrekkingen gedaan. Na deze onttrekkingen komen alle genoemde reserves uit op €0.

In de volgende paragrafen worden de bekende wijzigingen ten opzichte van de begroting 2021 per programma toegelicht, zowel financieel als inhoudelijk, en vastgelegd in een begrotingswijziging.





2 Prognose

Voor het algemeen bestuur van 30 juni jl. is er een vooruitblik gegeven op het eindresultaat voor 2021. Deze vooruitblik kwam uit op een tekort van €180.000. Voorgesteld werd om dat tekort te dekken uit de Algemene Reserve. Het tekort is in deze TURAP verder opgelopen naar €265.000. Meer informatie over het tekort staat in de mutaties per programma.

In het financiële doorkijkje hebben we eerder aangegeven dat er extra incidentele en structurele capaciteit nodig is voor de TWO om zorgfraude op te sporen, de financiële controlfunctie te versterken en het contractmanagement door te ontwikkelen. De inschatting van de extra kosten hiervoor hebben we nu opgenomen in deze TURAP evenals de reeds aangekondigde ontvlechter.

Voor de Regionale Agenda is de verwachting dat het financiële resultaat op het niveau van de begroting zal uitkomen.

Op dit moment is de verwachting dat in het algemeen bestuur van december een begrotingswijziging wordt voorgelegd voor 2022 en volgende jaren, die primair gericht is op de ontvlechting van de TWO.

Programma	Baten/ Lasten	2021
Ruimte en Energie	B	-50.000
	L	476.331
Maatschappij en Jeugd	B	-678.191
	L	2.162.506
Strategisch positioneren	B	-
	L	-
Organisatie en samenwerking	B	-15.000
	L	215.000
Algemene dekkingsmiddelen	B	-
	L	-
Mutatie reserve	Onttrekking	-2.110.646
	Storting	-
Eindtotaal		-





3 Mutaties per Programma



3.1 Ruimte en Energie

Energie

De regio Holland Rijnland heeft via de gemeente Alphen aan den Rijn een bijdrage voor de Regionale Energiestrategie (RES) ontvangen in 2019 van €1.258.000. In onderstaand overzicht staat opgenomen het budget voor 2021 dat uitkomt op €926.331. Dit is inclusief het deel dat nog beschikbaar is van de RES gelden en andere middelen die ontvangen zijn of worden voor de regionale energietransitie (Regionaal Energieakkoord en RES). Holland Rijnland heeft als doel om de energietransitie in de regio te versnellen samen met gemeenten, provincie en hoogheemraadschap. De middelen worden voor een groot deel besteed aan onderzoeken en het ter beschikking stellen van (ingehuurde ambtelijke) regionale capaciteit voor de verschillende uitvoeringslijnen in de RES. De uitgaven in 2021 voor de RES bedragen tot en met 19 augustus jl. ruim €670.000. Dit is voornamelijk besteed aan organisatiekosten voor de uitvoering van het RES. Denk bijvoorbeeld aan een warmteregisseur en andere trekkers van uitvoeringslijnen (ruimte en energie, energiebesparing, duurzame mobiliteit en zon op daken), een programmasecretaris en de inzet van diverse bureaus bij het opstellen van de RES en diverse onderzoeken rondom energietransitie. Deze kosten lopen voorlopig nog door waardoor de uitgaven dit jaar naar verwachting uitkomen op circa €1.100.000,-. Zoals te zien is in onderstaande tabel, zal het budget zonder de gemeentelijke bijdragen en de tevens nog onbekende rijksbijdrage onvoldoende zijn. Hierdoor zal er gebruik gemaakt moet worden van (een deel van) de gemeentelijke bijdragen. Het bedrag daarvan is nog niet opgenomen in deze begroting en zal op korte termijn duidelijk worden in het nog op te stellen uitvoeringsprogramma RES. De financiële gevolgen daarvan worden u bij het AB van december aangeboden.

Budget energie 2021	Bedrag	Opmerking
Exploitatie budget (vanuit de RES bijdrage)	500.000	
Bijdrage reserve energiestrategie	50.000	wordt voorgesteld bij de TURAP 2021 te onttrekken
Bijdrage reserve energieakkoord	326.331	wordt voorgesteld bij de TURAP 2021 te onttrekken
Bijdrage provincie	50.000	bijdrage provincie energieakkoord, wordt in TURAP toegevoegd aan de baten en de lasten
Bijdragen gemeenten	P.M.	*1
Toegezegde bijdrage rijk voor najaar 2021	P.M.	*2
Totaal	926.331	

*1 bijdragen gemeenten: jaarlijks hebben de gemeenten aangeloten bij Holland Rijnland €567.966 als bijdrage geleverd voor de uitwerking van het Regionale Energieakkoord (vastgesteld in september 2017). Dit is in principe als structurele bijdrage afgesproken tot en met 2025 in het PHO + Energie van 14 februari 2018 en het AB van Holland Rijnland van 14 maart 2018. Of deze bijdrage daadwerkelijk wordt toegevoegd aan het RES budget van Holland Rijnland, wordt jaarlijks besloten. De besluitvorming daarover voor 2021 heeft nog niet plaatsgevonden.



*2 bijdrage rijk: De verwachting is dat er een rijksbijdrage ter beschikking wordt gesteld voor de energietransitie voor de laatste maanden van 2021. De besluitvorming bij het Rijk hieromtrent heeft nog niet plaatsgevonden

Bijdrage gemeentes en provincie tbv het Energieakkoord

De Provincie doet een bijdrage van €50.000 aan het energieakkoord. De baten en lasten worden conform aangepast.

Urgentiecommissie

Er is voor de behandeling van urgentieverzoeken een bedrag aan meerkosten te verwachten. Dit heeft twee redenen. Op de eerste plaats is er noodzakelijke inhuur voor de administratie en ter vervanging van een langdurig zieke secretaris van de urgentiecommissie. Ten tweede stijgt het aantal urgentieverzoeken ten opzichte van 2021 en bovendien is de casuïstiek complexer en vraagt vaker medische of psychosociale toetsing door derden. Een deel van deze kosten wordt gecompenseerd door een structureel voordeel te verwachten op de behandeling van de bezwaarschriften door SP71. Per saldo resteert dat in meerkosten in 2021 van €50.000. Een realistische verwachting voor 2022 is nog niet te geven.

Programma Ruimte en Energie	Baten/ Lasten	2021	2022	2023	2024
Energie	B				
	L	376.331			
Bijdrage gemeentes en provincie tbv het Energieakkoord	B	-50.000			
	L	50.000			
Extra kosten urgentie commissie	B				
	L	50.000			
Resultaat voor mutaties reserve		426.331	0	0	0
Reserve Energieakkoord	Onttrekking	-326.331			
Reserve regionale energiestrategie (RES)	Onttrekking	-50.000			
Eindtotaal		50.000	0	0	0

3.2 Maatschappij en Jeugd

Indexering toekenning RMC subsidie

Jaarlijks wordt de bestaande RMC subsidie geïndexeerd. Daarnaast vindt ook een correctie plaats ten opzichte van de initiële begroting. In deze initiële begroting was de indexering van de afgelopen jaren niet meegenomen.

Aanpak Jeugdwerkloosheid

Via het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid wordt er voor de aanpak van de jeugdwerkloosheid in 2021 een bedrag beschikbaar gesteld van in totaal €172.729, om te besteden in de jaren 2021 tot en met 2024. Dit bedrag leidt tot een verhoging van de baten en de lasten in de begroting van 2021 van €18.900, in 2022 van €50.904, in 2023 van €51.413 en in 2024 van €51.512.



Beschikking vroegtijdige schoolverlaters 2021

Evenals de afgelopen jaren krijgt Holland Rijnland een subsidie voor Vroegtijdig Schoolverlaten van de gemeente Leiden van €51.620. Deze extra middelen worden in baten en lasten toegevoegd aan de begroting.

Transformatiefonds jeugd

Voor de regio Holland Rijnland is vanuit het landelijke Transformatiefonds, dat bedoeld is voor de transformatie van de jeugdhulp, in 2018 in totaal € 3,4 miljoen toegekend voor drie jaar. Holland Rijnland coördineert en beheert het Transformatiefonds. In 2019 heeft Holland Rijnland via Gemeente Leiden een bedrag ontvangen van € 3.439.716. In 2019 en 2020 is een substantieel deel daarvan besteed aan inhoudelijke projecten om de jeugdhulp te verbeteren. Om voldoende resultaten te krijgen en ook om een aantal projecten door te laten lopen tot de Inkoop 2022 is in 2020 besloten om de projecten te verlengen in 2021. Met de projecten die doorlopen in 2021, waaronder Samen werken aan Veiligheid en de bovenschoolse voorziening, en de besluitvorming eind 2020 over de resterende middelen die nog beschikbaar waren, is het totale bedrag van het Transformatiefonds besteed. Een deel van dat bedrag zit nog in de reserve (€1.393.078) en dient teneinde de besteding in 2021 onttrokken te worden en toegevoegd te worden aan het exploitatiebudget.

Jaarplan Jeugdhulp 2021

In 2020 is bij de jaarrekening het overschot van €91.237 toegevoegd aan de reserve werkagenda jeugd. Dit budget is bedoeld om een deel van de kosten van de (beleids)opgaven in het Jaarplan Jeugdhulp 2021 (voorheen regionale werkagenda) te bekostigen. Hierbij wordt voorgesteld deze kosten uit de reserve te halen en toe te voegen aan de exploitatie. Tevens wordt er analoog aan 2020 door de gemeenten bijgedragen aan het Jaarplan Jeugdhulp 2021 voor een bedrag van €178.095. Hiermee worden de baten en lasten verhoogd.

Taskforce jeugd

Volgens het besluit van het PHO om extra budget toe te kennen voor de formatie van de Taskforce begrotingsmaatregelen, ontvangt Holland Rijnland vanuit gemeenten in de regio (excl. Alphen a/d Rijn en Kaag en Braassem) een budget van €100.000. Dit bedrag wordt vervolgens weer uitgekeerd aan de Leidse Regio en Duin- en Bollenstreek. Dit houdt in dat zowel de baten als de lasten stijgen met €100.000.

TWO going concern kosten

TWO Jeugdhulp beheert namens de gemeenten de contracten met ruim 160 jeugdhulpaanbieders ter waarde van een totaalbudget van € 87 miljoen. De administratieve organisatie en interne controle is complex, maar de basis is op orde. De goedkeurende controleverklaring op de realisatie van de jeugdhulp staft dit. De goedkeurende verklaring van de accountant neemt niet weg dat TWO Jeugdhulp, mede op verzoek van de gemeenten, acties gaat inzetten om de bedrijfsvoering verder te optimaliseren en te professionaliseren. Hierin voorziet de werkbegroting van TWO Jeugdhulp echter niet. Er is zoals ook in het doorkijkje aangekondigd, maar op dat moment nog niet gekwantificeerd, extra incidentele en structurele capaciteit nodig om zorgfraude op te sporen, de financiële controlefunctie te versterken en het contractmanagement door te ontwikkelen. Tevens hebben een aantal medewerkers recentelijk de organisatie verlaten. Om dit op te vangen moet personeel ingehuurd worden. Daarnaast voert TWO incidenteel extra taken uit voor de gemeenten als gevolg van de invoering van het nieuwe woonplaatsbeginsel per 2022. De inschatting is dat dit in



2021 tot een overschrijding van het budget van circa €150.000 zal leiden. De verwachting van TWO Jeugdhulp en gemeenten is dat de investering in extra capaciteit zich uiteindelijk terug zal betalen ten opzichte van het jeugdhulpbudget van € 87 miljoen.

TWO ontvechttingskosten

Op dit moment wordt onderzocht hoe de TWO Jeugdhulp structureel vorm krijgt in een nieuwe governance. Daarbij wordt gedacht aan een aparte organisatie/bedrijfsvoeringsregeling. De besluitvorming daaromtrent heeft na het zomerreces in de colleges van de deelnemende gemeenten plaatsgevonden en wordt naar verwachting in oktober in de verschillende raden definitief besloten. Dit houdt in dat er dan een ontvechting plaats gaat vinden uit Holland Rijnland. Hiervoor worden, zoals bij het doorkijkje gemeld, extra kosten verwacht o.a. in verband met de inhuur op korte termijn van een projectleider ontvechting. De extra kosten hiervoor bedragen naar verwachting op basis van 2 dagen per week maximaal €50.000. Het is nog niet duidelijk welke verdere frictiekosten gaan ontstaan. Op basis van de huidige DVO en afspraken met gemeenten komen de frictiekosten voor rekening van de gemeenten.

Uitvoeringsregeling scholingsfonds

Het scholingsfonds is bedoeld is voor de financiering van reïntegratietrajecten is in werking getreden op 1 januari 2018 en had een einddatum van 31 december 2020 zoals staat opgenomen in artikel 2.4 van de uitvoeringsregeling Scholingsfonds Holland Rijnland. De middelen zijn geormerkt voor scholingstrajecten van werkzoekenden. Op dit moment lopen er bijvoorbeeld trajecten in de logistiek, transportsector en installatiebranche. Voorgesteld wordt deze looptijd te verlengen tot het fonds uitgeput is, wat naar verwachting ongeveer 5 tot 6 jaar zal duren. Op dit moment zit er, rekening houdend met de onttrekking bij de jaarrekening 2020 van € 17.224, ongeveer €99.000 in het fonds. Dit bedrag wordt ingezet ten behoeve van de inkoop van scholingstrajecten. Prioriteit gaat uit naar scholingstrajecten in tekortsectoren als bouw, techniek en zorg. Waar mogelijk wordt een combinatie met vaktaal ingezet.

Programma Maatschappij en Jeugd	Baten/ Lasten	2021	2022	2023	2024
Aanpak Jeugdwerkloosheid	B	-18.900	-50.904	-51.413	-51.512
	L	18.900	50.904	51.413	51.512
Beschikking vroegtijdige schoolverlaters 2021	B	-51.620			
	L	51.620			
Indexering toekenning RMC subsidie	B	-129.576			
	L	129.576			
Jaarplan Jeugdhulp 2021	B	-178.095			
	L	269.332			
Taskforce jeugd	B	-100.000			
	L	100.000			
Transformatiefonds jeugd	B				



Programma Maatschappij en Jeugd	Baten/ Lasten	2021	2022	2023	2024
	L	1.393.078			
TWO going concern kosten	B	-150.000			
	L	200.000			
TWO kosten ontvlechting	B	-50.000			
	L				
Resultaat voor mutaties reserve		1.484.315	0	0	0
Reserve werkagenda jeugdhulp	Onttrekking	-91.237			
Reserve Transformatiefonds Jeugd	Onttrekking	-1.393.078			
Eindtotaal		0	0	0	0

3.3 Organisatie en samenwerking (Overhead)

Kosten bedrijfsvoering

De kosten op de bedrijfsvoering zullen een overschrijding laten zien van naar verwachting €215.000. Dit heeft een aantal oorzaken.

- Opslag voor ontwikkelkosten. In tegenstelling tot in voorgaande jaren, betalen we vanaf 1 juli voortaan mee aan noodzakelijke ontwikkelkosten door Servicepunt71 (SP71). Hierdoor zijn de kosten voor ICT, de financiële administratie en HRM hoger. De ontwikkelkosten zijn een percentage dat gebaseerd is op gedane investeringen in bijvoorbeeld de nieuwe werkomgeving de afgelopen 5 jaar. Dit komt voor 2021 naar verwachting neer op €25.000 en vanaf 2022 op jaarlijks €50.000. Als het Samenwerkingorgaan Jeugdhulp is opgericht zullen kosten zoals deze worden herijkt.
- Meer ICT- en HRM-diensten. De vraag naar ICT-diensten is gestegen doordat er mensen voor Holland Rijnland werken met een laptop. Ook de kosten voor noodzakelijke ICT-beveiliging stijgen. Tezamen leidt dat tot een bedrag van ca €40.000. Daarnaast zijn er extra HRM-kosten voor meer adviesuren en projecten voor een bedrag van ongeveer €35.000. In totaal leidt dat tot een toename van structureel €75.000. Ook hiervoor geldt als het Samenwerkingorgaan Jeugdhulp is opgericht kosten zoals deze worden herijkt.
- Incidentele kosten voor de werving en aanstelling van een nieuwe secretaris-directeur van €40.000.
- Extra kosten voor de accountant. Een deel van de onkosten voor de controle van de jaarrekening gemaakt in 2020 moest in 2021 worden verantwoord. Dit werd voor een groot deel veroorzaakt door de accountantscontrole van de facturen. Daarnaast zijn de controles op de interne regelingen later uitgevoerd waardoor de accountant ook daarvoor later is gestart. De extra kosten hiervan bedragen in 2021 circa €40.000 waarvan €14.000 incidenteel.
- Extra kosten in verband met de factuurcontrole behorend bij de jaarrekening 2020. Voor de jaarrekening 2021 proberen we deze kosten te drukken door interne verschuiving van takenpakketten. Wel is er enige externe ondersteuning in de beginfase noodzakelijk. De totale kosten daarvan bedragen incidenteel €35.000.
- Tot slot zullen investeringen nodig zijn voor het nieuwe, hybride werken. Ook na de coronapieak zullen meer mensen vaker vanuit huis werken. Nu worden thuiswerkende medewerkers tijdelijk gefaciliteerd met kantoorspullen in bruikleen. Ook is er geen tegemoetkoming in de extra kosten door het thuiswerken. De intentie is de hogere kosten (gedeeltelijk) te dekken uit het budget voor



de reiskosten, maar er moet worden afgewacht wat er bij de landelijke cao-onderhandelingen wordt afgesproken over het thuiswerken. Als werkgever willen zorgen we voor een geschikte thuiswerkplek en aanpassingen van de kantooromgeving. We trekken hierbij zoveel mogelijk op met de gemeenten in de Leidse regio en Servicepunt71.

De hogere bedrijfsvoeringskosten inclusief de extra kosten van de urgentiecommissie die bij het programma Ruimte en Energie staan zullen voor een bedrag van €250.000 gedekt worden uit de Algemene reserve. Het restant van €15.000 zal als stelpost worden opgenomen in de begroting en bij de jaarrekening op basis van de realisatie in rekening gebracht worden bij de deelnemende gemeenten.

Programma Organisatie en samenwerking	Baten/ Lasten	2021	2022	2023	2024
Extra kosten bedrijfsvoering	B	-15.000			
	L	215.000			
Resultaat voor mutaties reserve		200.000	0	0	0
	Onttrekking				
	Storting				
Eindtotaal		200.000	0	0	0

3.4 Algemene dekkingsmiddelen

Programma Algemene dekkingsmiddelen	Baten/ Lasten	2021	2022	2023	2024
	B				
	L				
Eindtotaal		0	0	0	0
Algemene reserve	Onttrekkingen	-250.000			
Eindtotaal		-250.000	0	0	0





4 Begrotingswijziging

Programma	Baten/ Lasten	2021	2022	2023	2024
Ruimte en Energie	B	-50.000	-	-	-
	L	476.331	-	-	-
	Subtotaal	426.331	-	-	-
Maatschappij en Jeugd	B	-678.191	-50.904	-51.413	-51.512
	L	2.162.506	50.904	51.413	51.512
	Subtotaal	1.484.315	-	-	-
Strategisch positioneren	B	-	-	-	-
	L	-	-	-	-
	Subtotaal	-	-	-	-
Organisatie en samenwerking	B	-15.000	-	-	-
	L	215.000	-	-	-
	Subtotaal	200.000	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	B	-	-	-	-
	L	-	-	-	-
	Subtotaal	-	-	-	-
Mutatie reserve	Onttrekking	-2.110.646	-	-	-
	Storting	-	-	-	-
	Subtotaal	-2.110.646	-	-	-
	Resultaat	-	-	-	-





5 Toelichting op extra budgetten

	Budgetwijziging Bedrijfsbureau	Budgetwijziging TWO	Regionaal Werkbudget Jeugd 2021	Taskforce Jeugd	totaal
Alphen ad Rijn	2.219	9.760	6.983		18.962
Hillegom	628	10.440	9.608	5.647	26.323
Kaag & Braassem	775	1.360	973		3.108
Katwijk	1.963	37.880	33.647	19.776	93.266
Leiden	3.360	57.940	50.045	29.415	140.761
Leiderdorp	785	12.220	10.089	5.930	29.024
Lisse	656	9.660	8.832	5.191	24.339
Nieuwkoop	572	13.160	12.646	7.433	33.812
Noordwijk	1.217	16.180	15.037	8.838	41.272
Oegstgeest	733	10.680	11.257	6.616	29.287
Teylingen	1.089	17.980	15.994	9.401	44.464
Voorschoten	758	0	0		758
Zoeterwoude	243	2.740	2.983	1.753	7.719
Totaal	15.000	200.000	178.095	100.000	493.095





6 Besluit

Het Algemeen Bestuur van het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland;

b e s l u i t:

De tussenrapportage 2021 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 27 oktober 2021

L. Vokurka
secretaris

H.J.J. Lenferink
voorzitter



