

Leeswijzer

Deze rapportage geeft op hoofdlijnen weer in hoeverre de organisatie de ambities financieel en operationeel voor het jaar 2016 kan waarmaken. De rapportage is onderverdeeld in 4 paragrafen (paragraaf A t/m D) en 3 bijlagen. In de onderstaande tabel zijn de paragrafen en bijlagen beknopt toegelicht.

Paragraaf	Toelichting												
A: Financieel & operationeel totaaloverzicht	<p>In deze paragraaf wordt er tussentijds verslag gedaan van de operationele en financiële voortgang per domein en subprogramma.</p> <p>In het overzicht zijn de werkelijke uitgaven afgezet tegen de begroting. Daarbij is een prognose op het eindresultaat gemaakt. Een negatief resultaat wordt aangegeven met een min teken (-).</p> <p>De laatste twee kolommen uit het rapport hebben betrekking op de financiële en operationele voortgang per (sub)programma. Hiervoor gelden onderstaande normen:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Kleur</th> <th>Financieel</th> <th>Operationeel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Groen</td> <td>Werkelijke uitgaven per (sub)programma blijven binnen het budget.</td> <td>90% of meer van de onderliggende producten projecten scoort groen</td> </tr> <tr> <td>Oranje</td> <td>Verwacht resultaat per (sub)programma stijgt < 10% boven het budget uit.</td> <td>Tussen 80 – 90% van de onderliggende projecten scoort groen.</td> </tr> <tr> <td>Rood</td> <td>Verwacht resultaat per (sub)programma stijgt > 10% boven het budget uit.</td> <td>< 80% van de onderliggende producten scoort groen</td> </tr> </tbody> </table>	Kleur	Financieel	Operationeel	Groen	Werkelijke uitgaven per (sub)programma blijven binnen het budget.	90% of meer van de onderliggende producten projecten scoort groen	Oranje	Verwacht resultaat per (sub)programma stijgt < 10% boven het budget uit.	Tussen 80 – 90% van de onderliggende projecten scoort groen.	Rood	Verwacht resultaat per (sub)programma stijgt > 10% boven het budget uit.	< 80% van de onderliggende producten scoort groen
Kleur	Financieel	Operationeel											
Groen	Werkelijke uitgaven per (sub)programma blijven binnen het budget.	90% of meer van de onderliggende producten projecten scoort groen											
Oranje	Verwacht resultaat per (sub)programma stijgt < 10% boven het budget uit.	Tussen 80 – 90% van de onderliggende projecten scoort groen.											
Rood	Verwacht resultaat per (sub)programma stijgt > 10% boven het budget uit.	< 80% van de onderliggende producten scoort groen											
B: Realisatie van ambities uit de programmabegroting 2016	De ambities uit de programmabegroting worden tussentijds beschouwd. De ambitie wordt gehaald (groen), gedeeltelijk behaald (oranje), niet gehaald (rood). Indien er oranje of rood wordt gescoord, wordt toegelicht waarom de ambities naar verwachting niet (geheel) worden gehaald. Daarnaast worden indien nodig ook overige ambities toegelicht.												
C: Recap BERAP 2016	In de RECAP worden de belangrijkste oorzaken genoemd die bijdragen aan de resultaatprognose. Wat zijn de positieve ontwikkelingen in het (domein)resultaat en wat de negatieve ontwikkelingen.												
D: Update financiële paragrafen	In deze paragraaf worden de financiële paragrafen van de programmabegroting, voor zover noodzakelijk, geactualiseerd. Daarnaast een uiteenzetting van ontwikkelingen die van invloed zijn op het concernresultaat. In het bijzonder wordt ingegaan op de loonsomontwikkeling.												
Bijlage 1: Actuele gemeentelijke bijdrage	Een actueel overzicht van de gemeentelijke bijdrage per gemeente per programma. Hierin staat wat een programma in totaal kost en hoeveel dit per gemeente is. In dit overzicht zijn alle bekende administratieve- en begrotingswijzigingen verwerkt.												
Bijlage 2: Format reserves en voorzieningen	In bijlage 2 wordt eerst een recapitulatie gegeven van eventuele voorzieningen en reserves die aanpassingen behoeven. Aanvullend worden de formats aangeboden ter vaststelling.												
Bijlage 3: Stand van zaken ombuigingen 2016	In deze bijlage wordt de stand van zaken aangaande de ombuigingen gepresenteerd. De volledige lijst van in de begroting verwerkte en genomen maatregelen, met daarbij voor 2016 de realisatiegraad.												