



WERKORGANISATIE DUIVENVOORDE

www.werkorganisatieduivenvoorde.nl

Programmabegroting 2016 en

Meerjarenramingen 2017-2019

Inhoud

1	Voorstel	1
2	Inleiding	1
3	Het bestuur	4
4	Uitgangspunten voor de begrotingsramingen.	5
5	Programmaplan.....	6
5.1	Programma bedrijfsvoering	6
5.2	Programma Dienstverlening	9
5.3	Algemene dekkingsmiddelen.....	12
6	Recapitulatie begroting 2016 en meerjarenramingen 2017-2019.	13
7	Paragrafen	14
7.1	Paragraaf lokale heffingen	14
7.2	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.	14
7.3	Treasuryparagraaf.....	14
7.4	Paragraaf weerstandsvermogen	16
7.5	Paragraaf grondbeleid.....	17
7.6	Paragraaf verbonden partijen	17
8	Besluit.....	18

Aan het algemeen bestuur

1 Voorstel

1. De programmabegroting 2016 en meerjarenramingen 2017-2019 vast te stellen
2. De bijdragen van de deelnemers als volgt voorlopig vast te stellen:

Gemeente Voorschoten	€ 13.067.778
Gemeente Wassenaar	€ 14.440.134

2 Inleiding

Voor u ligt de programmabegroting 2016 en de meerjarenramingen 2017-2019 van de werkorganisatie Duivenvoorde (hierna: werkorganisatie). De gemeenschappelijke regeling werkorganisatie Duivenvoorde vormt de gezamenlijke ambtelijke organisatie die voor de deelnemende bestuursorganen beleid en uitvoeringsbeleid voorbereidt en uitvoert, waaronder mede begrepen het uitoefenen van de daartoe benodigde bevoegdheden in mandaat. Anders gezegd: de gemeenschappelijke regeling houdt de werkorganisatie in stand die de taken uitvoert die aan de besturen van de deelnemers zijn opgedragen.

Bijdrageverordening 2015

Bij de start van de werkorganisatie is met de deelnemers de afspraak gemaakt dat met ingang van het begrotingsjaar 2015 een nieuwe bijdragesystematiek wordt gehanteerd, die recht doet aan het eigen beleid dat de gemeenten voeren.

Deze systematiek is gebruikt voor de concept-bijdrageverordening die gelijktijdig met de begroting aan de raden om zienswijze is voorgelegd. De begroting is gebaseerd op deze bijdrageverordening 2015.

Uitkomst van de begroting

De begroting van de werkorganisatie sluit op een totaal aan baten en lasten van € 27.507.912. Dit resulteert in bijdragen van € 13.067.778 voor de gemeente Voorschoten en € 14.440.134 voor de gemeente Wassenaar. Het grootste deel van de begroting bestaat uit de personele lasten.

De personele lasten hebben zich de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld (kosten en fte o.b.v. formatie) waarbij de totalen op gebied van formatie en salariskosten van de gemeenten Voorschoten en Wassenaar in het jaar 2012 bij elkaar zijn opgeteld:

	Totaal / Duivenvoorde	
	Kosten	Fte
2012	25.388.232	410,81
2013	23.501.841	372,27
2014	23.110.177	368,20
2015	23.982.684	367,50
2016	24.394.172	373,20

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de werkorganisatie een forse reductie op de personeelsformatie heeft gerealiseerd. De totale loonsom bedroeg in 2012 ruim € 25 miljoen en in 2014 bedroeg de loonsom iets meer dan € 23 miljoen. Ook de formatie is in deze periode teruggebracht van 410,81 fte naar 368,20 fte. De ambtelijke integratie leverde in 2014 dus een besparing op van ruim € 2 miljoen en 44,61 fte.

Vanaf 2015 is een aantal ambtelijke taken uitgebreid op verzoek van de gemeenten waardoor de formatie langzaam aan weer iets oploopt. Het blijkt dat het bedienen van twee besturen extra ambtelijke capaciteit vraagt en dat er ook extra werkzaamheden, bijvoorbeeld drie planning & control cycli i.p.v. twee, verricht worden. Ook willen besturen dezelfde inzet op hetzelfde moment. Daarnaast wordt ervaren dat 'zien' bij het ene bestuur, leidt tot 'vraag' bij het andere bestuur. De personeelskosten zijn ook toegenomen omdat naar aanleiding van de samenvoeging het functiehuis is veranderd en in de werkorganisatie functies opgewaardeerd zijn als gevolg van de schaalvergroting en toegenomen complexiteit in de beleidsvelden. Ook is de cao gewijzigd hetgeen een toename van de kosten met zich heeft meegebracht.

Relatie met de gemeentebegrotingen

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen dient de werkorganisatie de begroting vóór 15 juli vast te stellen en in het kader van het financieel toezicht toe te zenden aan de Provincie. Bij de gemeenten wordt het begrotingsproces afgerond vóór 15 november. De begroting van de werkorganisatie is opgesteld op basis van het vigerende beleid. Uiteraard ligt het primaat van het beleid bij de gemeenteraden, zoals opgenomen in de gemeentebegrotingen. Dat maakt het wellicht noodzakelijk om na vaststelling van de gemeentebegrotingen de begroting van de werkorganisatie aan te passen. Dit zal dan in het voorjaar van 2016 zijn beslag krijgen. De gemeenschappelijke regeling kent daar een procedure voor.

Wij merken volledigheidshalve op dat het merendeel van de budgetten opgenomen is in de gemeentebegrotingen. Alleen waar het gaat om vervangingsinvesteringen en de inzet van ambtelijke capaciteit is een dergelijke wijziging eventueel noodzakelijk.

Bezuinigingsopdracht van de gemeente Voorschoten

Bij de behandeling van de begroting 2014 is een amendement (nr. 130) aangenomen waarin gevraagd wordt 2 procent efficiency op de WODV te realiseren vanaf jaarschijf 2016. In deze begroting is dit amendement verwerkt: de bijdrage van voorschoten aan de WODV is met ingang van 2016 met € 255.000 verlaagd.

De gemeente Voorschoten heeft vanaf 2014 tevens te maken met een investeringsplafond. Dit houdt in dat per jaar totaal € 100.000 afschrijvingslasten van nieuwe investeringen zijn toegestaan. Jaarlijks moet derhalve een keuze worden gemaakt in de voorgenomen investeringen om binnen dit bedrag te blijven. Dit heeft gevolgen voor de ambtelijke inzet in Voorschoten.

Verder zijn al een aantal jaren bezuinigingen doorgevoerd die gevolgen hebben voor de noodzakelijke ambtelijke inzet. Zo zijn een aantal grote infrastructurele projecten uit de zogenaamde 4V nota uitgesteld. Verder is in het kader van het Knooppunt Voorschoten onlangs besloten de scope van het project te verkleinen en het kruispunt Koninklijke Marinelaan niet in het project op te nemen maar uit te stellen. Wat betreft het Churchillplein is onlangs besloten alleen onderhoud te laten verrichten en de voorgenomen herinrichting achterwege te laten en de vijfde tranche Traversse wordt niet uitgevoerd.

Deze bezuiniging wordt qua inzet van personeel overgenomen door Wassenaar. Er liggen veel grote opgaven op Vastgoed waarvoor Wassenaar 2 fte beschikbaar wil hebben. Daarnaast wil Wassenaar nog enige flexibiliteit organiseren om onderwerpen als duurzaamheid, sport en andere urgente thema's op te kunnen pakken, het gaat hierbij om iets meer dan 1 fte waardoor de werkorganisatie hieraan tegemoet kan komen.

Zienswijzeprocedure en vaststelling

De ontwerpbegroting voor de gemeenschappelijke regeling wordt vastgesteld door het dagelijks bestuur. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerpbegroting acht weken voordat deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden aan de raden. De raden kunnen bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de zienswijze bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

Het dagelijks bestuur legt gelijktijdig de ontwerpbegroting voor eenieder ter inzage en stelt deze, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar.

De begroting is vastgesteld wanneer in het algemeen bestuur een driekwart meerderheid is bereikt. Vervolgens zendt het bestuur de begroting aan de raden.

Provinciaal toezicht

De vastgestelde begroting wordt verzonden aan de toezichthouder (de Provincie) vóór 1 augustus voorafgaand aan het jaar waarvoor de begroting geldt.

Koers van de organisatie

In de komende jaren willen we langzaam toegroeien we naar een organisatie die een grotere flexibele schil heeft, zowel qua personeel (met breed inzetbare medewerkers) als qua middelen (groter flexibel budget). Dit om, ondanks een efficiënt ingerichte organisatie zonder overcapaciteit, tegemoet te kunnen komen aan de veranderende prioriteiten van maatschappij en politiek.

Dit willen we bereiken door de volgende maatregelen te nemen:

- Vacatures (bestaande en toekomstige)
 - niet meer direct open te stellen bij het ontstaan van de vacature door verloop, maar een afweging te maken of de prioriteit en urgentie ook op die functies/taken ligt of dat de behoefte elders in de organisatie groter is; en
 - te bekijken in hoeverre taken structureel zijn of incidenteel. In het laatste geval kan het beter zijn medewerkers niet in dienst te nemen, maar in te huren
- Te onderzoeken of er medewerkers zijn die we beter kunnen inzetten op taken die urgenter zijn (uiteraard na goed overleg)
 - Dit geldt ook voor medewerkers die nu om verschillende redenen boven de formatie zijn geplaatst en, op basis van vrijwilligheid, voor medewerkers die gebruik maken van de zestigplus-regeling

Uiteraard blijven daarbij de eerder door ons vastgestelde uitgangspunten van kracht:

- Een platte organisatie met een span of control van ongeveer 25 medewerkers;
- Ook afdelingshoofden sturen direct een team aan;
- Verantwoordelijkheid leggen we zo laag mogelijk in de organisatie.

Met deze maatregelen willen we het volgende resultaat bereiken:

- Een organisatie die kan inspelen op de veranderende behoefte in de maatschappij, en daarmee samenhangend de behoefte die de beide colleges hebben
- Een efficiënte organisatie
 - die optimaal gebruik maakt van de aan haar beschikbaar gestelde middelen
 - die duidelijk aangeeft welke mogelijkheden zij heeft en wat zij kan bieden tegen welke kosten
- Een organisatie die een aantrekkelijke werkgever is:
 - Alle medewerkers leveren een belangrijke bijdrage
 - De werkdruk is goed verdeeld over de organisatie
 - Er zijn ook binnen de organisatie goede ontwikkelmogelijkheden en carrièrekansen

3 Het bestuur

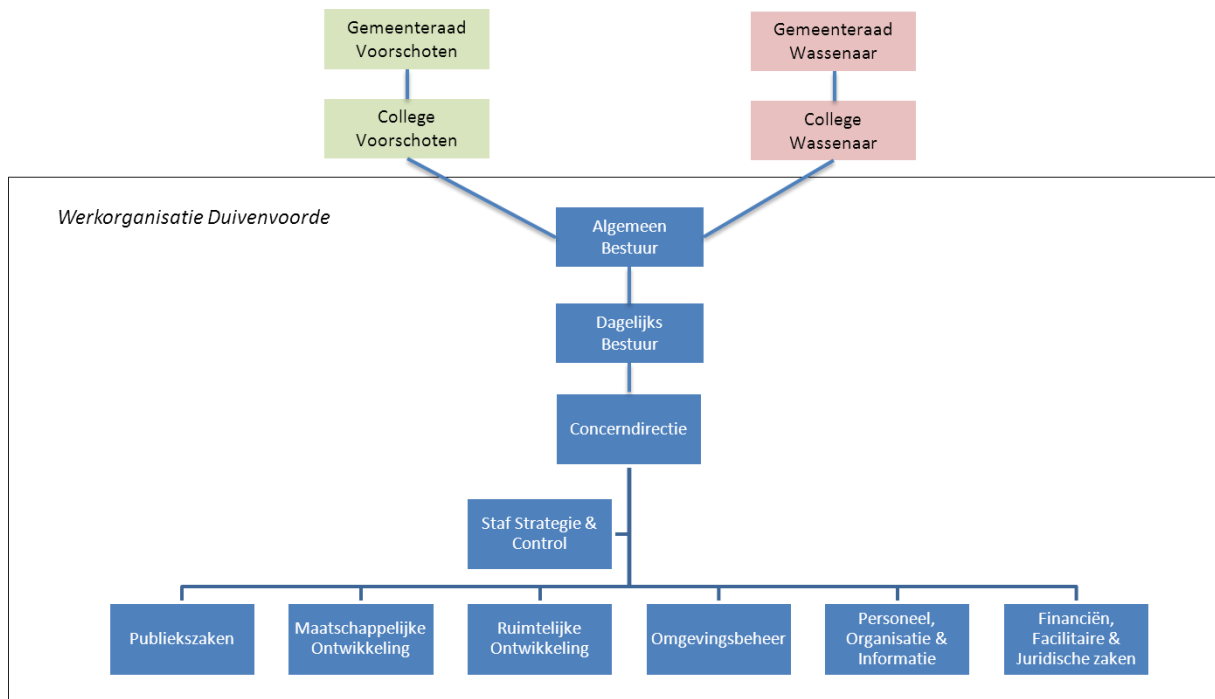
Het bestuur van de werkorganisatie bestaat uit het algemeen bestuur (AB), het dagelijks bestuur (DB) en de voorzitter.

Het AB van de werkorganisatie bestaat uit de voltallige colleges van de gemeenten Voorschoten en Wassenaar. De voorzitter van de werkorganisatie is afwisselend een van beide burgemeesters, tevens voorzitter van het AB.

Het AB vergadert jaarlijks ten minste tweemaal en voorts zo vaak als het daartoe beslist. Daarnaast vergadert het AB indien de voorzitter of het DB het nodig acht of indien ten minste een vijfde van het aantal zitting hebbende leden van het AB schriftelijk, met opgave van redenen, daarom verzoekt.

Het DB van de werkorganisatie bestaat uit vier leden:

- de voorzitter;
- de burgemeester, niet zijnde de voorzitter;
- twee andere leden van het AB, waarbij geldt dat deze leden niet afkomstig mogen zijn van dezelfde gemeente.



De werkorganisatie Duivenvoorde wordt geleid door de concerndirectie. De concerndirectie bestaat uit de gemeentesecretarissen van de gemeenten Voorschoten en Wassenaar. De concerndirectie vormt de verbinding tussen de colleges van burgemeester en wethouders en de werkorganisatie. Zij zijn verantwoordelijk voor het goed functioneren van de werkorganisatie en aanwezig bij de vergaderingen van de colleges. De concerndirectie vormt met de afdelingshoofden het managementteam. De concerndirectie treedt op als Wor-bestuurder en voert als zodanig het overleg met de medezeggenschapsorganen.

Kernwaarden

De werkorganisatie heeft kernwaarden geformuleerd, die als basis dienen voor de wijze waarop de taken worden uitgevoerd. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de kernwaarden uitgewerkt. De kernwaarden van onze organisatie zijn:

- **Ambitieuze:** gedreven door het idee dat het altijd nog *nét* iets beter kan
- **Professioneel:** deskundig, verder kijkend en omgevingsbewust
- **Dienstverlenend:** benaderbaar, betrouwbaar en gericht op het vinden van oplossingen
- **Sterk:** zelfbewust, daadkrachtig, initiatiefrijk en open voor feedback

4 Uitgangspunten voor de begrotingsramingen.

Voor de opstelling van de begroting 2016 en de meerjarenramingen 2017-2019 van de werkorganisatie zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Salarissen en sociale lasten

De huidige cao loopt tot 1 januari 2016 en er is nog geen zicht op cao wijzigingen na die periode. Daarom is in de ramingen voorshands nog geen rekening gehouden met een eventuele loonsverhoging. Voor 2016 ramen wij de reguliere formatie op 373,20 fte.

Benchmark

Naar aanleiding van het aangenomen amendement 130 in Voorschoten om 2% efficiency te behalen heeft de WODV aangegeven nader te onderzoeken of dit mogelijk blijkt en zo ja, waar dit dan het geval is. Daarom is begin dit jaar een benchmark uitgevoerd door Berenschot, waarbij de formatie van de werkorganisatie is vergeleken met de formatie van het ambtenarenapparaat van gemeenten met ongeveer hetzelfde aantal inwoners als Voorschoten en Wassenaar gecombineerd. Hierbij zijn de benchmarkcijfers door Berenschot gecorrigeerd voor de specifieke organisatievorm van de werkorganisatie.

Op basis van deze cijfers blijkt de totale omvang van het ambtelijk apparaat van de Werkorganisatie Duivenvoorde significant kleiner dan het gemiddelde van de referentiegroep (18 fte). Ook de inhuurkosten zijn behoorlijk lager: in 2014 bedroegen ze ongeveer de helft (€ 1.300.000) van het gemiddelde in de referentiegroep.

Op specifieke onderdelen/taken waren ten opzichte van de benchmark 'plussen' (minder efficiënt dan het gemiddelde in de benchmark) en 'minnen' (efficiënter dan het gemiddelde in de benchmark) te zien. Opvallend zijn de grote minnen in het benchmarkonderzoek op ingenieurstakingen en financiën en control hetgeen, zeker in samenhang en gezien de grote bestuurlijke en financiële belangen hiervan, een risico vormt voor de werkorganisatie. Daarom is in de begroting 2016 extra formatie (5 fte) opgenomen ten opzichte van de begroting 2015 om dit risico te verkleinen.

Bevlogenheidsonderzoek

In de benchmark werd ook een verklaring gevonden voor een bevinding uit het bevlogenheidsonderzoek uitgevoerd door Internetspiegel/Effectory van eind 2014: de plekken in de organisatie waar in dit onderzoek een hoge werkdruk wordt ervaren, komen vaak naar voren als 'minnen' in de formatiebenchmark. Uit het bevlogenheidsonderzoek blijkt dat de werkdruk hoger is onder medewerkers die functies uitoefenen dicht tegen het bestuur aan of die een leidinggevende functie hebben.

Aanbevelingen naar aanleiding van het bevlogenheidsonderzoek zijn in kaart gebracht per afdeling. Organisatiebreed zal de focus worden gelegd op het implementeren van duidelijk opdrachtgevers en opdrachtnemerschap en het harmoniseren van processen rond de twee besturen en raden. Daarnaast wordt regionaal gezocht naar mogelijkheden om de mobiliteit te vergroten.

De komende periode zal, zoals eerder beschreven, worden onderzocht in hoeverre het mogelijk en wenselijk is medewerkers flexibeler in te zetten en op een andere afdeling te plaatsen. Zo zal er onderscheid worden gemaakt tussen basistaken en extra opdrachten. De kosten van communicatie zullen inzichtelijker worden gemaakt door deze op te nemen in de projectbegrotingen.

Overige budgetten

De overige budgetten betreffen de leveringen en diensten van derden. Hiervoor wordt eveneens de nullijn gehanteerd. De budgetten worden daarmee niet geïndexeerd voor de geldontwaarding. Wij verwachten op basis van de ramingen van het CPB dat de geldontwaarding beperkt zal zijn en leveren op deze wijze een bijdrage aan de kostenbeperking en verhoging van het kostenbewustzijn. Door het zoeken naar goedkopere oplossingen en maximaal gebruik te maken van concurrentie in de markt achten we dit uitgangspunt verantwoord.

5 Programmaplan

Voor de opzet van de programmabegroting is gekozen voor een programmaplan met twee programma's (bedrijfsvoering en dienstverlening) en het onderdeel algemene dekkingsmiddelen. In het programma bedrijfsvoering komt vooral de samenwerking tot uitdrukking. Het programma dienstverlening biedt de mogelijkheid om beide gemeenten volgens hun eigen beleidsprioriteiten te bedienen.

5.1 Programma bedrijfsvoering

Organisatie en concernplan

Het concernplan geeft aan welke uitdagingen de werkorganisatie de komende tijd tegenkomt en stelt hierbij steeds de vraag: 'hoe voegen we als werkorganisatie *waarde toe?*' .

Als ambitie wil de organisatie zorgen voor meerwaarde door bevlogen en betrokken medewerkers, waarbij iedereen op zijn eigen niveau een bijdrage levert.

Uit het bevlogenheidsonderzoek blijkt dat de werkorganisatie goed scoort op bevlogenheid en inhoud van het werk, maar minder op onderlinge en interne communicatie, de samenwerking tussen de afdelingen en de resultaatgerichtheid. Er wordt, zoals eerder beschreven, op sommige plaatsen een hoge werkdruk gesignaleerd en ook de regeldruk en de werking van systemen worden genoemd als mogelijke verbeterpunten.

Om de aandachtspunten uit het bevlogenheidsonderzoek aan te pakken willen we inzetten op het verhogen van de efficiëntie. Door het verder optimaliseren van de werkprocessen en gebruik te maken van voorkantsturing boeken we efficiëntiewinst in termen van energie, tijd en motivatie. Medewerkers moeten zich volledig kunnen richten op hun werk, binnen een helder kader van interne regels en afspraken, met voldoende informatie tot hun beschikking en gefaciliteerd door gebruiksvriendelijke applicaties.

Op die manier wordt de intrinsieke motivatie van medewerkers verhoogd en kunnen we onze ambitie voor de organisatie nog beter waarmaken. Hoe die ambitie eruit ziet is verschillend voor de afdelingen en teams, maar als organisatie moeten en willen we ons op de volgende zaken focussen:

- Toekomstbestendig, flexibel en professioneel
- Ons blijven afvragen waarom we dingen doen en welke meerwaarde we daarmee creëren
- Flexibel organiseren rondom opgaven
- Vaste taken zo goed en professioneel mogelijk uitvoeren
- Intrinsieke motivatie van medewerkers aanspreken: bestaande bevlogenheid en passie vasthouden
- Nieuwe werkvormen toejuichen (en invoeren), ook als deze op kleine schaal ontstaan
- Het opdrachtgever-/opdrachtnemerschap verder uitwerken om beide besturen goed te kunnen bedienen
- Leren en verbeteren centraal stellen in de organisatie
- Standaardisatie van processen waar mogelijk: het wegnemen van onnodige verspillingen van tijd, energie en motivatie

Programma Bedrijfsvoering

In het programma Bedrijfsvoering zijn de activiteiten opgenomen die bij uitstek de samenwerking van de beide gemeenten tot uitdrukking brengen. De uitvoering van één personeelsbeleid en -beheer, het in stand houden van één informatie- en automatiseringsinfrastructuur, het voeren van weliswaar drie financiële administraties maar door één organisatieonderdeel, het bieden van juridische en inkoopondersteuning vanuit één punt en een gezamenlijke facilitaire ondersteuning. Het gaat bij bovengenoemde zaken om de afdelingen Personeel, organisatie en informatie (POI) en Financiën, facilitaire en juridische zaken en inkoop (FFJ). In het programma bedrijfsvoering zijn ook de taakgebieden archief, receptie en callcenter ondergebracht aangezien deze taakgebieden algemeen ondersteunend zijn aan de werkorganisatie en zorgen voor een snelle en correcte toegang tot de organisatie via de verschillende kanalen. Gezamenlijk bieden deze twee afdelingen en taakgebieden de noodzakelijke ondersteuning die de overige afdelingen in staat stelt hun taken naar behoren uit te voeren.

De lasten van dit programma worden bij de deelnemers in rekening gebracht op basis van het aantal inwoners op 1 januari van het jaar, voorafgaand aan het jaar waarvoor de begroting geldt (artikel 5 van de Bijdrageverordening Werkorganisatie Duivenvoorde). Voor de begroting 2016 is het inwoneraantal van 1 januari 2015 bepalend. Dat is 25.144 voor Voorschoten en 25.772 voor Wasenaar.

De bijdragen zijn opgenomen in het onderdeel algemene dekkingsmiddelen en daar toegelicht.

De afdeling Personeel, organisatie en informatie

De afdeling Personeel, organisatie en informatie (POI) bestaat uit de teams/vakgebieden P&O, ICT en Communicatie en Bestuursondersteuning. De afdeling levert een bijdrage aan het primaire proces door advisering en ondersteuning. Daarbij wordt actief gezocht naar zoveel mogelijk afstemming en integraliteit in de advisering; bij iedere vraag wordt beoordeeld van welk vakgebied een inbreng wordt verwacht.

POI streeft naar een professionele en servicegerichte dienstverlening. De professionaliteit uit zich in vakbekwaamheid, taakvolwassenheid en een effectieve en efficiënte manier van (samen)werken. De servicegerichtheid komt onder meer terug in een positief-kritische houding en het samen met de klant zoeken naar de beste oplossing.

Het team P&O adviseert en ondersteunt de directie en afdelingshoofden op het gebied van personeels- en organisatievraagstukken, levert managementinformatie, adviseert bij het toepassen van de arbeidsvoorwaarden en de lokale personeelsinstrumenten. Daarnaast verzorgt het team P&O het formatiebeheer, de personeels- en salarisadministratie, en regelt de administratieve ondersteuning en afwikkeling van rechtspositiebesluiten. Tenslotte houdt het team zich bezig met functiebeschrijvingen en functiewaardering, arbeidsrechtelijk advies, verzuimpreventie, personeelsontwikkeling en mobiliteit.

Het ICT-team zorgt voor de samenhang tussen informatiemanagement, gegevensbeleid, applicaties, systemen en netwerken met informatievoorziening als verbindend element. ICT ontwikkelt en implementeert informatiebeleid en stelt de technische kaders op voor het inpassen van hard- en software in de architectuur. Doelmatigheid en gebruikersvriendelijkheid zijn daarbij sleutelbegrippen.

Het technisch applicatiebeheer bestaat uit het onderhouden en in stand houden van de hardware infrastructuur, het netwerkbeheer van applicaties en de tweedelijns helpdesk. Verder is het team verantwoordelijk voor de beveiliging van ICT-voorzieningen, uitwijk, back-up/recovery en toegang.

Vanuit het team Communicatie en bestuursondersteuning verzorgt POI de publieksvoorlichting, projectcommunicatie en concerncommunicatie. Het team is verantwoordelijk voor de advisering en operationele ondersteuning van bestuurders, vakafdelingen en managers bij communicatievraagstukken en houdt zich bezig met het ontwikkelen en inzetten van communicatiemiddelen. Verder houdt het team zich bezig met het organiseren van bijeenkomsten voor de besturen en andere vormen van representatie. Het team verzorgt tevens de secretariaten en de ondersteuning van de

beide besturen. De kosten van het team communicatie worden vanaf dit jaar opgenomen in het programma dienstverlening.

De afdeling Financiën, facilitaire en juridische zaken en inkoop

De afdeling Financiën, facilitaire en juridische zaken in inkoop (FFJ) ontwikkelt en implementeert heldere organisatiebrede afspraken en adviseert op financieel en juridisch terrein. Zij adviseert bovendien over de juiste toepassing van externe en interne regelgeving zoals het treasury statuut, de financiële verordening, de budgethoudersregeling en de nota activabeleid. Daarnaast is de afdeling verantwoordelijk voor het vastleggen van de administratieve organisatie, de facilitaire ondersteuning, het inkoopbeleid en de beheersing en het transparant maken van de financiële werkprocessen met als doel die werkprocessen continu te optimaliseren.

FFJ verzorgt de organisatie, coördinatie en uitvoering van planning en control-cycli voor drie organisaties: Voorschoten, Wassenaar en de gemeenschappelijke regeling. Dit betekent twee perspectief/kadernota's, drie begrotingsprocessen, drie voor- en najaarsnota's en drie jaarrekeningen. Deze processen lopen naast (voor beide gemeenten) en volgend op elkaar (GR). Verder adviseert de afdeling over financiële aspecten van alle voorstellen aan beide gemeentebesturen en het bestuur van de GR. 'De basis op orde' is het uitgangspunt bij het verwerken van alle financiële mutaties, betalingen en ontvangsten. Naast het applicatiebeheer van de geautomatiseerde financiële systemen ontwerpt en verstrekt de afdeling financiële informatie. Vanuit de financiële controletaak wordt getoetst of afspraken en regels helder zijn én worden nageleefd. Daarover wordt gerapporteerd en waar nodig geëscaleerd. Verder voeren de medewerkers het feitelijk beheer van de geldmiddelen van de drie organisaties en bereiden zij de belastingverordeningen voor ter besluitvorming. De regietaak voor de gemeentelijke belasting omvat onder andere de contacten met de uitvoeringsorganisatie die zich bezighoudt met heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen.

De afdeling verzorgt de facilitaire ondersteuning voor de bestuurlijke en ambtelijke organisatie. In de praktijk betekent dit dat de medewerkers van de facilitaire dienst er zorg voor dragen dat alle vergaderingen, bijeenkomsten, huwelijken en ontvangsten ongestoord kunnen plaatsvinden en dat alle noodzakelijke faciliteiten beschikbaar zijn. Verder begeleiden zij het schoonmaken van de gebouwen, bezorgen zij de post en andere documenten en bemensen zij de bedrijfsrestaurants. Ook de reproductie van drukwerk, folders en andere documenten behoort tot de taak van de afdeling.

De afdeling FJJ verzorgt de juridische ondersteuning van de organisatie en is de vraagbaak voor de vakafdelingen op juridisch gebied. Zij voert het secretariaat van de bezwarencommissie en treedt op als mediator bij geschillen waar dit instrument toepasbaar is. De afdeling is verantwoordelijk voor het opstellen en uitvoeren van een verzekeringsbeleid, begeleidt grondtransacties en vastgoedzaken voor beide gemeenten. Aansprakelijkstellingen worden getoetst en afgehandeld in overleg met de betrokken afdeling of doorgezet naar de verzekering. Op aangeven van de vakafdeling worden aansprakelijkstellingen opgelegd.

Verder behoort tot de taken van de afdeling het opstellen en beheren van de mandaten, contracten en overeenkomsten, het behandelen van WOB-verzoeken en het voeren en begeleiden van rechtsgedingen. FFJ is verder verantwoordelijk voor het actueel houden en implementeren van het inkoopbeleid. Daartoe behoort het adviseren over en toezien op een juiste toepassing van de inkoopregels en de coördinatie in regionale aanbestedingstrajecten.

Callcenter en receptie, post en archief

In het programma bedrijfsvoering zijn tenslotte ook de taakgebieden archief, receptie en callcenter ondergebracht. Deze taakgebieden zijn ondersteunend aan de gemeenten en de werkorganisatie en zorgen voor een snelle en correcte toegang tot de organisaties via de verschillende kanalen. Verder ligt hier de zorg voor het verwerken en documenteren van alle documenten van beide gemeenten en de werkorganisatie. In toenemende mate geschiedt dit in gedigitaliseerde vorm en zaakgerichte processen.

De gemeenten beschikken over een oud-archief met historische waarde. Het beheer van deze archieven, onder verantwoordelijkheid van de gemeentearchivaris, vormt een onderdeel van het taakgebied. De eindverantwoordelijkheid voor de taakgebieden ligt bij het hoofd van de afdeling Publiekzaken.

Tabel 5.1.1 (meer)jarenramingen voor het programma bedrijfsvoering

Programma bedrijfsvoering	rekening 2014	begroting 2015 incl wijzigingen	begroting 2016	mjr 2017	mjr 2018	mjr 2019
Baten	653.402	0	0	0	0	0
Lasten	-9.893.538	-9.392.055	-8.052.268	-8.052.268	-8.052.268	-8.052.268
Saldo voor bestemming	-9.240.136	-9.392.055	-8.052.268	-8.052.268	-8.052.268	-8.052.268
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming	-9.240.136	-9.392.055	-8.052.268	-8.052.268	-8.052.268	-8.052.268

Toelichting op de ramingen

In het programma bedrijfsvoering zijn de personele en materiële kosten opgenomen van de bedrijfsvoering. Voor 2014 werden op dit programma nog baten ontvangen vanwege het uitlenen van personeel aan derden. De continuïteit daarvan is dermate onzeker dat van het ramen van deze baten wordt afgezien.

De lasten worden circa € 1.339.800 lager geraamd dan in 2015. Dit heeft te maken met het feit dat het team communicatie van de afdeling Personeel, organisatie en informatie is verschoven van programma Bedrijfsvoering naar programma Dienstverlening (ad. € 984.000). Het restantverschil wordt veroorzaakt door het feit dat in 2016 de budgetten van vacante formatieplaatsen in programma 2 Dienstverlening zijn opgenomen.

Aangezien de werkorganisatie niet beschikt over reserves zijn de mutaties in de reserves nihil.

5.2 Programma Dienstverlening

In dit programma zijn de lasten ondergebracht van de afdelingen die belast zijn met de uitvoering van de taken op het gebied van de dienstverlening van beide gemeenten. Het betreft alle afdelingen, die zijn benoemd in de begrotingen van beide gemeenten. Het gaat om de uitvoering van de collegeprogramma's van beide gemeenten en de reguliere (wettelijke) taken. Hieronder een korte schets van de taakgebieden die door de verschillende afdelingen worden uitgevoerd.

De afdeling Publiekzaken

De afdeling Publiekzaken geeft invulling aan de visie op dienstverlening, die streeft naar vijfsterren-dienstverlening door duidelijk, tijdig, klantgericht en toegankelijk te zijn. De afdeling Publiekzaken coördineert het implementatieplan dienstverlening 2015 en 2016 'Op weg naar vijf sterren dienstverlening', waar zeven projecten onderdeel van uitmaken.

Het Klant Contact Centrum (KCC) is het portaal waar inwoners, ondernemers, instellingen en organisaties terecht kunnen voor alle producten en diensten van de overheid en daarmee samenhangende producten en diensten van ketenpartners. Vragen van inwoners, ondernemers, instellingen en organisaties komen digitaal, via de telefoon, aan de balie of schriftelijk binnen. De dienstverlening is zo ingericht dat vrijwel alle klantvragen worden afgehandeld door het KCC. Naast het verstrekken van producten via de balie wordt in toenemende mate de dienstverlening digitaal aangeboden. Het streven is dat per 1 januari 2017 alle producten en diensten digitaal aangevraagd kunnen worden.

De afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling

Het sociale domein staat de komende jaren in het teken van innovatie en doorontwikkeling van de drie decentralisaties waarbij rijkstaken zijn overgedragen aan de gemeenten. De kerntaak van de afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling is het ontwikkelen en regisseren van het beleid op het ge-

bied van maatschappelijke ontwikkeling, het vaststellen van de ondersteuningsbehoefte van haar burgers en het bieden van ondersteuning en hulpmiddelen. Het voorbereiden van besluitvorming en accounthouderschap richting leveranciers van maatschappelijk producten en gesubsidieerde instellingen zijn onderdeel van de beleidsprocessen. De afdeling onderhoudt relaties met een groot aantal organisaties en instellingen.

Door te werken vanuit één visie en samenhang ontstaan mogelijkheden om gezinnen en mensen echt te ondersteunen bij het oplossen van hun problemen. Maatwerk leveren, toegesneden op het echte probleem, en helderheid en eenduidigheid bieden voor de inwoners staat centraal in de aanpak. Er zal sprake zijn van vraagsturing door de cliënt bij het organiseren en inkopen van zorg. Bij het aanbieden van zorg wordt aansluiting gezocht bij de lokale ondersteuningsstructuur.

In het sociale domein zijn verschillende thema's te onderscheiden, zoals onderwijs, jeugd, sport, welzijn, Wmo, sociale cohesie, wijken, participatie, gezondheid, mantelzorg, vrijwilligers, kinderopvang, peuterspeelzalen, subsidies, kunst & cultuur.

De bedrijfsvoering van de afdeling zal in de komende periode gaan over op een effectieve en efficiënte manier invulling geven aan de taken die er liggen. De impact van de decentralisaties is groot. De samenwerking met Leidschendam-Voorburg hierin biedt mogelijkheden maar vraagt ook veel aandacht bij het invullen van de transformatieopgave. Voor de samenwerking en de sturing op het ACT-team (voorheen gebiedsteam) geldt hetzelfde met als doel het versterken van de eigen kracht van onze inwoners.

De afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling

De afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling (RO) richt zich op de ontwikkeling van het fysieke domein en alle vraagstukken die daarmee gepaard gaan. Omgevingsbewustzijn is een topprioriteit op de afdeling. Het contact met bestuur en relevante stakeholders vergt een grote mate van flexibiliteit en politieke sensitiviteit van de medewerkers. Medewerkers van de afdeling RO spelen in hun werk en taken actief in op ontwikkelingen, zowel van anderen als van de beide gemeentes zelf. Op diezelfde wijze krijgen ontwikkelingen en wetgeving, zoals de komende Omgevingswet, een vertaling in beleid. De afdeling werkt dicht bij het bestuur. Meedenken met het bestuur en oog hebben voor kansen en risico's is daarbij een vereiste.

Onder het begrip ruimtelijke ontwikkeling vallen in vogelvlucht de volgende taakgebieden:

- Cultureel erfgoed
- Verkeer en vervoer
- Milieu en afval
- Groen
- Stedenbouw en planologie
- Grondexploitaties
- Projecten
- Grondverkoop- en verwerving
- Economie
- Wonen

Kijkend naar bovenstaande taken voert RO zowel de beleidsmatige als adviserende taken uit. Beleidsmedewerkers moeten daarbij steeds meer in staat zijn om naast de rol van beleid, ook in de rol van projectleider kunnen acteren. Hier zal de komende tijd extra aandacht aan worden geschonken.

De afdeling Omgevingsbeheer

De afdeling Omgevingsbeheer is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte van de gemeenten Voorschoten en Wassenaar. Daarnaast is het technisch beheer van het gemeentelijk vastgoed van beide gemeenten bij OGB belegd.

Voor de uitvoering van de kerntaak (het beheer en onderhoud van de openbare ruimte) is een goed op elkaar afgestemde bedrijfsvoering binnen de afdeling cruciaal. De verschillende teams binnen OGB zijn voor hun functioneren sterk van elkaar afhankelijk. Met elkaar dienen de teams te zorgen voor het realiseren van een goed ingeregeld proces van beheer naar onderhoud van de openbare ruimte.

Dit jaar zal het in begin 2015 gestarte traject "OGB grip op financiën", waarin de financiële bedrijfsvoering van en binnen OGB en de samenwerking met de afdeling FFJ wordt verbeterd, zijn beslag moeten krijgen. Hetzelfde geldt voor de actualisatie van de verschillende meerjaren-beheerplannen voor de openbare ruimte en de uitwerking hiervan in concrete jaarplannen. Bedrijfsmatig worden deze namelijk gezien als "de procesmotor" voor het functioneren van de afdeling.

Hiermee staat 2016 voor OGB vooral in het licht van het op transparante wijze kunnen gaan voldoen aan haar doelstelling, namelijk *"het op effectieve en (kosten-)efficiënte wijze uitvoeren van gestructureerd en systematisch integraal beheer en onderhoud van de openbare ruimte binnen de financiële en beleidskaders opgelegd door de besturen van Wassenaar en Voorschoten."* Daarnaast zal 2016 in het teken staan van de realisatie van het in 2014/2015 opgestarte organisatiebrede project "Integraal Vastgoedmanagement". De doelstelling is om het vastgoedmanagement voor beide gemeenten te verbeteren en ondubbelzinnig in de werkorganisatie te borgen. Hiervoor en voor het op adequate wijze in kunnen spelen op politieke wensen en het strategisch vastgoedbezit richt de tijdelijke Taskforce zich op het verder bedrijfsmatig inregelen van het integrale vastgoedmanagement en de structurele inbedding van dit organisatieonderdeel.

De Staf Strategie & Control

De Staf Strategie & Control ondersteunt de concerndirectie bij de sturing op de realisatie van de bestuurlijke agenda. Daarbij ligt de focus op de effectiviteit en efficiëntie van de door de directie ingezette koers. De staf ondersteunt bij strategische beleidscoördinatie. Dat betekent enerzijds het bijdragen aan de kwaliteit van de opdrachtverstrekking vanuit de besturen en anderzijds het sturen op en het monitoren van de realisatie van de bestuurlijke doelen. De integrale strategieontwikkeling omvat het volgen en signaleren van maatschappelijke en bestuurlijke ontwikkelingen en het adviseren daarover en ook het bewaken en bevorderen van de integrale samenhang van het beleid. De staf ontwikkelt daarom mede instrumenten om de organisatie te richten op de realisatie van bestuurlijke wensen van beide gemeenten

Op het gebied van kaderstelling en control richt de staf zich op het adviseren over de planning- en controlcyclus en de beheersing van procedures en processen. Onderdeel daarvan is het risicomangement, de juridische kwaliteitszorg en de juridische control.

De staf adviseert verder over en voert de procesregie op regionale samenwerking en de bijbehorende verbonden partijen. De staf fungeert als intern coördinatiepunt en adviseur van de concerndirectie en de twee gemeentebesturen ten aanzien van de strategische aspecten van de regionale samenwerking. Daarnaast heeft de staf een rol bij afdelingsoverstijgende aangelegenheden. Er vindt afstemming en coördinatie plaats over de inzet en betrokkenheid van zowel bestuur als ambtelijke organisatie in de diverse regionale overlegorganen, zoals die van onder meer de regio Holland Rijnland, de Leidse Regio, de Metropoolregio Rotterdam Den Haag en andere gemeenten.

Tabel 5.2.1 (meer)jarenramingen voor het programma dienstverlening

Programma dienstverlening	rekening 2014	begroting 2015 incl wijzigingen	begroting 2016	mjr 2017	mjr 2018	mjr 2019
Baten	836.621	0	0			
Lasten	-18.254.385	-17.659.619	-19.455.644	-19.455.644	-19.455.644	-19.455.644
Saldo voor bestemming	-17.417.764	-17.659.619	-19.455.644	-19.455.644	-19.455.644	-19.455.644
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming	-17.417.764	-17.659.619	-19.455.644	-19.455.644	-19.455.644	-19.455.644

Toelichting op de ramingen

In het programma dienstverlening zijn de personele kosten opgenomen van de dienstverleningsafdelingen. Voor 2014 werd op dit programma nog baten ontvangen vanwege het uitlenen van personeel aan derden. De continuïteit daarvan is dermate onzeker dat van het ramen van deze baten wordt afgezien.

De lasten in 2016 zijn een kleine € 1,8 miljoen hoger dan 2015. Dit heeft te maken met het feit dat het team communicatie van de afdeling Personeel, organisatie en informatie is verschoven van programma Bedrijfsvoering naar programma Dienstverlening. Daarnaast zijn in 2016 de budgetten van vacante formatieplaatsen in programma 2 Dienstverlening opgenomen. Tevens is op dit programma in de begroting 2016 de extra formatie (4 fte) opgenomen ten opzichte van de begroting 2015 (zie hoofdstuk 4, onderdeel benchmark).

Aangezien de werkorganisatie niet beschikt over reserves zijn de mutaties in de reserves nihil.

5.3 Algemene dekkingsmiddelen.

De bijdrage van de gemeenten wordt bepaald op grond van de bijdrageverordening Werkorganisatie Duivenvoorde 2015.

Tabel 5.3.1 Verdeling kosten bedrijfsvoering 2016

Programma bedrijfsvoering	inwoneraantal 1-1-2015	bijdrage
Voorschoten	25.144	3.976.476
Wassenaar	25.772	4.075.792
saldo programma bedrijfsvoering	50.916	8.052.268

Tabel 5.3.2 Verdeling kosten dienstverlening 2016

Programma dienstverlening	saldo	uren Voorschoten	bijdrage Voorschoten	uren Wassenaar	bijdrage Wassenaar
Publiekszaken	4.280.976	34.301	2.065.546	36.790	2.215.430
Maatschappelijke Ontwikkeling	2.781.029	20.564	1.300.639	23.406	1.480.390
Ruimtelijke Ontwikkeling	2.983.843	19.457	1.249.040	27.024	1.734.803
Omgevingsbeheer	6.053.083	59.795	2.856.138	66.930	3.196.945
POI- communicatie	984.276	9.647	454.452	11.247	529.824
Staf Strategie en Control	2.372.437	21.083	1.165.488	21.833	1.206.949

Tabel 5.3.3 Overzicht gemeentelijke bijdragen 2016

	bedrijfsvoering	dienstverlening	totaal
gemeente Voorschoten	3.976.476	9.091.303	13.067.779
gemeente Wassenaar	4.075.792	10.364.341	14.440.133
totaal	8.052.268	19.455.644	27.507.912

Tabel 5.3.4 (meer)jarenramingen voor algemene dekkingsmiddelen

Programma bedrijfsvoering	rekening 2014	begroting 2015 incl wijzigingen	begroting 2016	mjr 2017	mjr 2018	mjr 2019
Baten	26.485.102	27.051.674	27.507.912	27.507.912	27.502.912	27.502.912
Lasten	0	0	0	0	0	0
Saldo voor bestemming	26.485.102	27.051.674	27.507.912	27.507.912	27.502.912	27.502.912
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming	26.485.102	27.051.674	27.507.912	27.507.912	27.502.912	27.502.912

Toelichting op de ramingen

De bijdragen van de gemeenten worden geraamd bij het onderdeel algemene dekkingsmiddelen en volgen uit de verdeling die in tabel 5.3.3 is opgenomen.

6 Recapitulatie begroting 2016 en meerjarenramingen 2017-2019.

Tabel 6.1 Recapitulatie begroting 2016 en meerjarenramingen 2017-2019

	rekening 2014	begroting 2015 incl wijzigingen	begroting 2016	mjr 2017	mjr 2018	mjr 2019
Baten						
programma bedrijfsvoering	653.402	0	0	0	0	0
programma dienstverlening	836.621	0	0	0	0	0
algemene dekkingsmiddelen	26.657.900	27.051.674	27.507.912	27.507.912	27.507.912	27.507.912
totaal	28.147.923	27.051.674	27.507.912	27.507.912	27.507.912	27.507.912
Lasten						
programma bedrijfsvoering	-9.893.538	-9.392.055	-8.052.268	-8.052.268	-8.052.268	-8.052.268
programma dienstverlening	-18.254.385	-17.659.619	-19.455.644	-19.455.644	-19.455.644	-19.455.644
algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0		
totaal	-28.147.923	-27.051.674	-27.507.912	-27.507.912	-27.507.912	-27.507.912
Saldo	0	0	0	0	0	0

7 Paragrafen

7.1 Paragraaf lokale heffingen

De gemeenschappelijke regeling legt geen lokale heffingen op.

7.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

De GR beheert geen kapitaalgoederen zoals gebouwen, wegen en dergelijke. Deze zijn in eigendom en beheer bij de deelnemende gemeenten.

7.3 Treasuryparagraaf

Algemeen

Het treasurystatuut is op 8 januari 2013 door het DB vastgesteld. Hiermee sluit het kader voor de financiering aan bij de hogere wetgeving. Alle treasury-activiteiten vinden plaats binnen de kaders, richtlijnen en limieten als vastgesteld in het Treasurystatuut en overige wetgeving.

Beleidskader

De financiering van de werkorganisatie wordt gekenmerkt door een bevoorschotting door de deelnemende gemeenten tot het totaal aan de begrote salarislasten en de daaraan gerelateerde kosten (secundaire arbeidsvoorwaarden), de overige materiële uitgaven in het kader van de bedrijfsvoering en de exploitatielasten van de ICT-investeringen van de werkorganisatie. Omdat de werkorganisatie de vervangingsinvesteringen voorfinanciert en de deelnemende gemeenten daar alleen de exploitatielasten (kapitaallasten) van bevoorschotten, zal elk jaar een liquiditeitstekort optreden ter grootte van dit verschil. Met het in de exploitatievergoeding opnemen van de kapitaallasten zal de omvang van de voorfinanciering weer afnemen.

De jaarlijkse liquiditeitstekorten blijven voorzienbaar onder de kasgeldlimiet en de maximale rekening-courantfaciliteit bij huisbankier BNG. Bij de huidige lage geldmarkttarieven is korte financiering door middel van het maximaal inzetten van de rekening-courantfaciliteit de meest voordelige financieringsoptie. In voorkomende gevallen kan kortlopend kasgeld worden aangetrokken als dit een gunstiger tarief met zich meebrengt dan voor het rekeningcourant.

Ontwikkeling liquiditeit

Het boekjaar 2016 begint naar verwachting met een financieringstekort van € 1,7 mln. In de loop van 2016 zal dit toenemen met het verschil tussen door de werkorganisatie voor te financieren vervangingsinvesteringen en de gestegen vergoeding voor de kapitaallasten in de gemeentelijke bijdragen. Per saldo wordt aan het eind van 2016 een liquiditeitstekort van € 1,9 miljoen voorzien. Deze verwachting wordt in grote mate bepaald door de mate waarin de organisatie de voorgenomen vervangingsinvesteringen in 2015 en 2016 zal realiseren.

De liquiditeitsprognose geeft het volgende beeld:

	bedragen x € 1.000			
Liquiditeitsprognose	2014	2015	2016	2017
Saldo liquiditeit 31 december	-1.509	-1.746	-1.949	-2.301.

De saldi bestaan uit de voorgenomen investeringen en de verschillen die volgen uit de bevoorschotting op basis van de begroting en de werkelijke kasstromen waarin gecorrigeerd wordt voor de afschrijvingen van de investeringen die immers geen kasstroom tot gevolg hebben.

Bij het vaststellen van deze begroting was enig herstel van de schulden crisis merkbaar. Hoewel nog steeds het risico van een terugval aanwezig is, lijken de maatregelen die de Europese Centrale Bank en de Europese regeringen hebben getroffen, effect te hebben gehad. Naar verwachting zal de economie in 2015 en 2016 aantrekken, zodat de rente van langlopende geldleningen mogelijk gering zal stijgen, maar verder op een relatief laag niveau blijft. Het rentepercentage van kortlopende geldleningen zal waarschijnlijk lager zijn dan dat van langlopende geldleningen.

Uitgaande van de rentevisie van BNG verwachten wij een gemiddelde korte (3 maands) rente van ca. 0,20 % voor kasgeld in 2016.

Voor de berekening van de kapitaallasten van investeringen wordt een lange termijn rente van 1,5 % gehanteerd.

Op basis van bovenstaande ontwikkelingen en verwachtingen wordt in 2016 per saldo onder de rekening-courantfaciliteit van BNG een financieringslast van € 15.000 verwacht.

Risicobeheer

Toezietsnormen

De kasgeldlimiet stelt een bovengrens aan de netto-vlootende schuld en beperkt daarmee het renterisico op de korte schuld. De limiet wordt bepaald voor korte financiering met een rente-typische looptijd van maximaal 1 jaar en bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal.

Met een begrotingstotaal van circa € 27,0 miljoen bedraagt de kasgeldlimiet voor 2016 € 2.295.000.

bedragen x € 1.000

Prognose kasgeldlimiet 2016	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
Gemiddeld liquiditeitsaldo (bruto)	-1.746	-1.797	-1.847	-1.898
Kasgeldlimiet	2.295	2.295	2.295	2.295
Ruimte onder de kasgeldlimiet	549	498	448	397

Structurele overschrijding van de kasgeldlimiet wordt in 2016 niet waarschijnlijk geacht, maar kan incidenteel plaatsvinden omdat de ruimte onder de kasgeldlimiet beperkt is.

Ervan uitgaande dat in beginsel eerst in de tijdelijke liquiditeitsbehoefte zal worden voorzien met goedkoper kort geld en dat daarvan slechts wordt afgeweken om overschrijding van de kasgeldlimiet te vermijden, laat de eerder geschetste ontwikkeling van de gemeentelijke liquiditeitspositie zich vertalen in het navolgende meerjarenbeeld voor de renterisiconorm:

bedragen x € 1.000

Renterisico vaste schuld 2016				
	2016	2017	2018	2019
1 Renteherzieningen	0	0	0	0
2 Aflossingen	0	0	0	0
3 Renterisico (1 + 2)	0	0	0	0
4 Renterisiconorm 2016	5.400	5.400	5.400	5.400
5a Ruimte onder renterisiconorm	5.400	5.400	5.400	5.400
5b Overschrijding renterisiconorm				
4a Begrotingstotaal 2016	27.000			
4b percentage regeling	20%			
4 Renterisiconorm 2016	5.400			

Wet Houdbare overheidsfinanciën (Hof)

In het eerder genoemde financieel onderhandelaarsakkoord hebben kabinet, VNG, IPO en UvW ook overeenstemming bereikt over een soepeler wet Hof. Het ingroeimodel voor de macronorm is verruimd en gedurende deze kabinetsperiode zullen de sancties bij overschrijding van de norm niet worden geëffectueerd. Wat de referentiewaarde voor de werkorganisatie bedraagt, is niet duidelijk; afgeleid van de referentiewaarden van de deelnemende gemeenten en hun vastgestelde norm kan de referentiewaarde voor de werkorganisatie benaderd worden op € 1,3 mln. In hoeverre hieraan wordt voldaan wordt hierna duidelijk onder het kopje EMU-saldo.

EMU - saldo

Decentrale overheden zijn verplicht het EMU-saldo in de begroting op te nemen. Hieronder is het voorgeschreven model opgenomen.

			Bedragen x € 1.000		
Berekening EMU-saldo			2015	2016	2017
+	1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0
+	2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	415	433	480
	3	Bruto dotaties aan de voorzieningen ten laste van de exploitatie			
-	4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd (2015 incl. € 137.000 openstaand uit 2014)	282	270	455
Berekend EMU-saldo			133	163	25

De uitkomst van het model voor de begroting 2016 heeft een verkrappend effect op de geldhoeveelheid van € 133.000. Van overschrijding van de referentiewaarde/ maximale geldschepping van bij benadering € 1,3 mln. is geen sprake. Ook als de sancties op overschrijdingen uit hoofde van de Wet Hof al van kracht zouden zijn, betekent deze uitkomst dat de werkorganisatie geen maatregelen in de vorm van het temporiseren van investeringen zou hoeven nemen.

Ook voor 2017 gaat van de begroting van de werkorganisatie een vermindering op de geldhoeveelheid uit omdat de investeringen onder het niveau van de afschrijvingen blijven.

7.4 Paragraaf weerstandsvermogen

De lasten van de werkorganisatie bestaan voor het overgrote deel uit personeelslasten. Op 1 januari 2013 is het personeel van beide gemeenten, met uitzondering van de griffies, in dienst gekomen van de werkorganisatie. Daarmee zijn ook alle rechten en verplichtingen, onder andere uit het sociaal plan, over gegaan. Daarnaast zijn de personele bezuinigingstaakstellingen uit de beide gemeentebegrotingen overgenomen in de begroting van de gemeenschappelijke regeling. De mogelijkheden om deze bezuinigingen te realiseren lagen voornamelijk in het benutten van het natuurlijk verloop en het niet invullen van vacatures. De opgelegde taakstellingen zijn daarmee gerealiseerd. Dit zal ook terug komen in de evaluatie van de ambtelijke integratie.

Gelijktijdig met de begroting 2015 heeft het Algemeen Bestuur de nieuwe bijdrageverordening vastgesteld die met ingang van het begrotingsjaar 2015 geldt. Daarin is een regeling opgenomen voor de wijzigingen die deelnemers in de dienstverlening willen aanbrengen. Onderdeel daarvan is een regeling voor het vergoeden van de frictiekosten die met de wijzigingen gemoeid zijn.

De gemeenschappelijke regeling beschikt niet over een weerstandsvermogen. In de uitgangspunten is er van uit gegaan dat eventuele tekorten (en overschotten) op basis van de jaarrekening met de deelnemers worden verrekend.

In het cao-akkoord kunnen voor 2016 afspraken gemaakt worden over een individueel keuze budget (IKB). In dit kader bestaat voor medewerkers de mogelijkheid om bijvoorbeeld het vakantiegeld maandelijks uit te laten betalen, in plaats van de in 12 maanden opgebouwde jaarlijkse uitkering in mei. Het naar voren halen van de verplichtingen leidt tot een eerder uitkering van de vakantiegelden. Dit bedrag is berekend op € 799.000.

7.5 Paragraaf grondbeleid

De werkorganisatie heeft geen gronden in eigendom en voert derhalve geen grondbeleid. Grondexploitaties worden door de gemeenten zelf uitgevoerd.

7.6 Paragraaf verbonden partijen

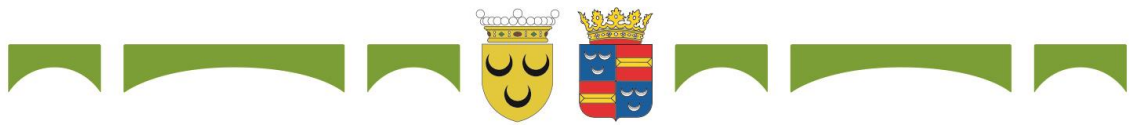
De werkorganisatie is geen deelnemer in gemeenschappelijke regelingen en heeft geen deelnemingen.

Wassenaar, 22 april 2015.

Het dagelijks bestuur van de Werkorganisatie Duivenvoorde

De voorzitter

de concerndirectie



WERKORGANISATIE DUIVENVOORDE

www.werkorganisatieduivenvoorde.nl

8 Besluit

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling werkorganisatie Duivenvoorde;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 22 april 2015;

Gelezen de zienswijzen die zijn ingebracht door de raden van de gemeenten Voorschoten en Wassenaar;

Gelet op de Bijdrageverordening Werkorganisatie Duivenvoorde, de Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie Duivenvoorde, de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeentewet;

Besluit:

1. De programmabegroting 2016 en meerjarenramingen 2017-2019 vast te stellen.
2. De bijdragen van de deelnemers als volgt voorlopig vast te stellen:

Gemeente Voorschoten	€ 13.067.778
Gemeente Wassenaar	€ 14.440.134
3. De vastgestelde begroting met een reactie op de ingediende zienswijzen door middel van de bijgaande brief toe te zenden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de Werkorganisatie Duivenvoorde gehouden op 30 juni 2015.

de concerndirectie

de voorzitter