

**Aan de raden van de gemeenten
Voorschoten en Wassenaar**

Datum	dinsdag 7 april 2020	Datum verzending	08 APR. 2020
Uw kenmerk		Behandelaar	R. Vergeer
Ons zaaknummer	Z/20/041442/181517	Bijlage	1
Onderwerp	Ontwerpbegroting 2021-2024 WODV		

Geachte heer/mevrouw,

Hierbij sturen wij u de ontwerpbegroting 2021 en meerjarenramingen 2022-2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie Duivenvoorde (WODV). Wij hebben de ontwerpbegroting 2021 vastgesteld op 7 april 2020.

Jaarlijks wordt conform de wet op de gemeenschappelijke regelingen aan het algemeen bestuur van de werkorganisatie een begroting aangeboden. Voor 15 april dient het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting voor zienswijze aan te bieden aan de gemeenteraden. Deze begroting gaat specifiek over de werkorganisatie. Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen dient de werkorganisatie de begroting vóór 1 augustus 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 van de gemeenten en de in de ontwerpbegroting 2021 van de WODV opgenomen ontwikkelingen. Uiteraard ligt het primaat van het beleid bij de gemeenteraden, zoals opgenomen in de gemeentebegrotingen. Dat maakt het wellicht noodzakelijk om na de vaststelling van de gemeentebegrotingen de begroting van de WODV te wijzigen. Daarnaast kunnen de gevolgen van de Coronapandemie en het uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet Inburgering mogelijk aanleiding zijn om de begroting van de WODV na vaststelling te wijzigen.

Ontwikkelingen opgenomen in de ontwerpbegroting 2021 van de WODV

In de Ontwerpbegroting 2021-2024 is een aantal ontwikkelingen opgenomen. We lichten hieronder de belangrijkste toe.

1. CAO

De huidige cao loopt tot 1 januari 2021. Bij het opstellen van de begroting 2021 is er nog geen zicht op de loonontwikkeling van de nieuwe cao na 2020. Conform bestaand beleid zullen, zodra de financiële uitwerking van de nieuwe (bekrachtigde) cao bekend is, de structurele effecten hiervan

Werkorganisatie Duivenvoorde: samenwerkende ambtenaren voor Voorschoten én Wassenaar

worden verwerkt in de begroting 2021. Wij adviseren om bij het opstellen van de gemeentelijke begrotingen voor 2021 rekening te houden met een cao-ontwikkeling voor 2021.

2. Salarissen en pensioenpremies

De salariskosten voor 2021 zijn met het verwerken van de cao-effecten 2019-2020 (eerste begrotingswijziging WODV 2020) reeds geactualiseerd. Op basis van de formatie per 1 januari 2020 wijzigen de totale salarislasten voor 2021 niet. Hierbij is nog geen rekening gehouden met de effecten van de nieuwe cao die moet worden afgesloten voor de periode na 1 januari 2021 (zie ook punt 1 hiervoor).

De pensioenpremie voor 2020 is slechts licht verhoogd, maar de verwachting is dat de premie voor 2021 fors gaat stijgen. Hoeveel die verhoging zal zijn is nog niet bekend. Om de pensioenen betaalbaar te houden kan ook het opbouwpercentage in de regeling worden verlaagd, waardoor de werkende deelnemers minder pensioen opbouwen. Het is aan de sociale partners om hierover een besluit te nemen. Een definitief besluit hieromtrent voor 2021 wordt in november 2020 verwacht. Conform bestaand beleid zullen de structurele effecten hiervan worden verwerkt zodra de financiële effecten bekend zijn.

3. Informatiebeleidsplan

Het vigerende Informatiebeleidsplan (IBP) heeft een looptijd tot en met 2020. Aan de hand van het projectenoverzicht van het IBP wordt de jaarlijkse I&A planning en control cyclus vormgegeven. Het huidige IBP beschrijft uitgebreid veel I&A onderwerpen. In de praktijk is gebleken dat slechts sporadisch gebruik gemaakt wordt van deze uitgebreide beschrijvingen en dat het jaarlijkse projectenoverzicht veel meer toegevoegde waarde heeft. Het IBP 2021-2024 wordt daarom niet meer in de huidige vorm opgesteld. Volstaan wordt met een korte vooruitblik over waar de WODV op I&A gebied de komende jaren aan gaat werken en per deelproject/activiteit een toelichting. In de begroting 2021 is een meerjaren-projectenoverzicht 2021-2024 opgenomen (pagina 47). Elk deelproject/activiteit is voorzien van een zo nauwkeurig mogelijke budgetraming.

De financiële consequenties van het IBP vallen uiteen in exploitatielasten en investeringslasten. Ten opzichte van de begroting 2020 zijn voor 2021 in financiële zin met name investeringen in (informatie-) beveiliging, outsourcing en e-HRM toegevoegd.

De actualisatie van de raming van de onderhoudsbudgetten leidt tot extra lasten ter hoogte van € 42.000 in 2021 tot € 85.000 in 2024.

De consequenties die ontstaan als gevolg van de in het IBP opgenomen investeringen zijn meegenomen bij het onderdeel kapitaallasten.

4. Investerings/kapitaallasten

Jaarlijks vinden er ontwikkelingen plaats in de kapitaallasten. Dit komt deels door het doorschuiven van investeringen in de jaarrekening of door onder- en/of overschrijdingen op investeringskredieten. Het betreft hier investeringen op ICT-gebied. In de begroting wordt tevens

autorisatie gevraagd voor de investeringen in 2021. Een overzicht hiervan is te vinden op pagina 47 van deze begroting.

5. *Verzekeringspremie*

Bij het opstellen van de Jaarrekening 2019 is gebleken dat de kosten voor verzekeringspremies een structurele stijging laten zien. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door gestegen premies van de CAR-verzekering (Construction All Risk) en de aansprakelijkheidsverzekering. De begroting dient hierdoor structureel met € 60.000 te worden opgehoogd.

6. *Accountant*

In 2019 is voor de accountantsdiensten voor 2020 en 2021 een nieuwe overeenkomst aangegaan. Als gevolg hiervan stijgt het budget voor accountantskosten met € 17.000.

In onderstaande tabel zijn de financiële consequenties van bovenstaande algemene begrotingsontwikkelingen weergegeven.

Begrotingsontwikkelingen (algemeen)

	2021	2022	2023	2024
1. CAO	0	0	0	0
2. Salarissen en pensioenpremies	0	0	0	0
3. Informatiebeleidsplan - onderhoudskosten 2021-2024	42.000	47.000	55.000	85.000
4. Informatiebeleidsplan - kapitaallasten 2021-2024	-6.999	53.504	73.125	243.278
5. Verzekeringspremies	60.000	60.000	60.000	60.000
6. Accountant	17.000	17.000	17.000	17.000
	112.001	177.504	205.125	405.278

Naast bovenstaande algemene ontwikkelingen bevat de begroting 2021 ook de volgende ontwikkelingen die gemeente-specifieke dienstverlening betreft:

7. *Aanpassing formatie klantcontactcentra (KCC) (Voorschoten en Wassenaar)*

In november 2019 hebben de gemeente Voorschoten en de gemeente Wassenaar aangegeven dat, mede als gevolg van het dalende aantal aanvragen voor reisdocumenten en rijbewijzen, het aantal klantcontacten aan de fysieke balie is afgenomen. In verband hiermee hebben zij de openingstijden

van de klantcontactcentra aangepast en verzocht om de daardoor ontstane vacatureruimte van in totaal 2,8 Fte (1,4 Fte per gemeente) te schrappen. Gelet op de bestaande vacatureruimte kan in dit specifieke geval aan deze verzoeken worden tegemoetgekomen zonder het in rekening brengen van de op grond van de bijdrageverordening verschuldigde frictiekosten. Gelet op het feit dat het gaat om een structurele formatie-reductie is dit verwerkt in de begroting 2021.

8. *Uitbreiding BOA-capaciteit (Voorschoten)*

In de begroting 2020 heeft de gemeente Voorschoten structureel budget opgenomen voor de uitbreiding van de BOA-capaciteit inclusief ondersteunende functie (2,4 Fte; € 140.000 vanaf 2020). Gelet op het feit dat het gaat om structurele budgetten voor structurele formatie is de uitbreiding verwerkt in de begroting 2021.

In onderstaande tabel zijn de financiële consequenties van bovenstaande gemeente-specifieke begrotingsontwikkelingen weergegeven.

Uitbreiding dienstverlening gemeente-specifiek

Begrotingsontwikkelingen (gemeente-specifiek)	2021	2022	2023	2024
7. Aanpassing formatie klantcontactcentra (KCC) (Voorschoten)	-90.100	-90.100	-90.100	-90.100
7. Aanpassing formatie klantcontactcentra (KCC) (Wassenaar)	-90.100	-90.100	-90.100	-90.100
8. BOA-capaciteit (Voorschoten)	140.000	140.000	140.000	140.000
	-40.200	-40.200	-40.200	-40.200

Bovenstaande ontwikkelingen leiden - rekening houdend met de bijdrageverordening - tot de volgende consequenties voor de gemeentelijke bijdragen:

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage Voorschoten

Bijdrage Voorschoten	2020	2021	2022	2023	2024
Primaire begroting 2020-2024	15.196.284	15.234.005	15.262.169	15.369.353	15.205.890
Mutaties 1e BW 2020	580.805	754.960	754.960	754.960	754.960
Stand na 1e BW 2020	15.777.089	15.988.965	16.017.129	16.124.313	15.960.850
Aangedragen nieuwe lasten en ontwikkelingen (algemeen)		55.238	87.543	101.166	199.880
Uitbreiding dienstverlening (gemeente-specifiek)		49.900	49.900	49.900	49.900
Stand MJB 2021-2024	15.777.089	16.094.103	16.154.572	16.275.379	16.210.630

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage Wassenaar

Bijdrage Wassenaar	2020	2021	2022	2023	2024
Primaire begroting 2020-2024	17.004.832	16.938.111	16.861.835	16.983.280	16.815.290
Mutaties 1e BW 2020	698.225	892.070	892.070	892.070	892.070
Stand na 1e BW 2020	17.703.057	17.830.181	17.753.905	17.875.350	17.707.360
Aangedragen nieuwe lasten en ontwikkelingen (algemeen)	-	56.763	89.961	103.959	205.398
Uitbreiding dienstverlening (gemeente-specifiek)	-	-90.100	-90.100	-90.100	-90.100
Stand MJB 2021-2024	17.703.057	17.796.844	17.753.766	17.889.209	17.822.658

Taakstellingen

In voorliggende begroting 2021-2024 zijn geen taakstellingen opgenomen. Onderstaand wordt wel van een aantal actuele taakstellingen de stand van zaken weergegeven. In algemene zin kan met betrekking tot taakstellingen vanuit de gemeenten worden opgemerkt dat deze pas na een concreet verzoek, gevolgd door een concrete invulling en besluitvorming, kan worden verwerkt in de begroting van de werkorganisatie.

Taakstelling Wassenaar 'fysiek domein'

In de voorliggende begroting is de taakstelling van € 400.000 van de gemeente Wassenaar uit 2019 verwerkt (1e begrotingswijziging 2019). Deze bezuiniging is geëffectueerd binnen het 'fysieke domein', waarbij de nadruk ligt op ruimtelijk orderingsbeleid en deregulering van vergunning-procedures. De bijdrage van de gemeente Wassenaar aan de WODV is conform de afbouwregeling in de bijdrageverordening verlaagd met € 100.000 in 2019, € 200.000 in 2020, € 300.000 in 2021 en € 400.000 vanaf 2022.

Taakstelling Wassenaar 'kapvergunningen en welstand'

In de begroting 2020 heeft de gemeente Wassenaar taakstellingen opgenomen met betrekking tot het afschaffen van de kapvergunning (m.i.v. 2021) en het beperken van de taken van de Welstandscommissie (m.i.v. 2020). In afwachting van verdere besluitvorming en concrete invulling hieromtrent vóór 1 juli 2020 (zie motie gemeenteraad Wassenaar inzake concretisering bezuinigingen d.d. 30 oktober 2019), zijn de effecten nog niet verwerkt in deze begroting.

Zienswijze

Wij stellen u, op grond van artikel 35 van de wet op de gemeenschappelijke regelingen, in de gelegenheid uw zienswijze over de ontwerpbegroting bij ons naar voren te brengen. Uw zienswijzen worden met de ontwerpbegroting aan het algemeen bestuur aangeboden.

Wij zien uw zienswijze op de ontwerpbegroting 2021-2024 graag binnen 8 weken tegemoet.

Het dagelijks bestuur van de Werkorganisatie Duivenvoorde



de voorzitter



de concerndirectie



WERKORGANISATIE DUIVENVOORDE

www.werkorganisatieduivenvoorde.nl

Ontwerpbegroting 2021 en Meerjarenramingen 2022-2024

Uitgave Werkorganisatie Duivenvoorde

Postbus 59

2240 AB Wassenaar

Inlichting: info@werkorganisatieduivenvoorde.nl

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	3
Leeswijzer	4
Begrotingsuitgangspunten 2021	5
Beleidsbegroting.....	11
Programmaplan	15
Programma 1 Bedrijfsvoering.....	16
Personeel, organisatie en informatie	17
Financiën, facilitair, juridische zaken en inkoop	19
Archief, receptie en callcenter	21
Meerjarenramingen programma bedrijfsvoering	22
Programma 2 Dienstverlening.....	23
Communicatie	24
Publiekszaken	25
Maatschappelijke ontwikkeling	26
Ruimtelijke ontwikkeling.....	28
Omgevingsbeheer.....	29
Staf	30
Meerjarenramingen programma dienstverlening	31
Algemene dekkingsmiddelen	32
Paragrafen	33
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	33
Paragraaf financiering	37
Paragraaf bedrijfsvoering.....	41
Paragraaf informatieveiligheid en privacy.....	42
Overige paragrafen	43
Financiële begroting.....	44
Overzicht van baten en lasten	44
Incidentele baten en lasten.....	46
Overzicht investeringen 2021-2024	47
Bijlagen	49
Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld	50
Overzicht beleidsindicatoren	51
Vaststellingsbesluit	52

Voorwoord

Voor u ligt de Programmabegroting 2021-2024 van de Werkorganisatie Duivenvoorde (WODV). De Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie Duivenvoorde (hierna: werkorganisatie) 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 werkorganisatie voert de taken uit die aan de besturen van de deelnemers zijn opgedragen.

Bijdrageverordening als basis

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 vastgelegd in de bijdrageverordening die gelijktijdig met de begroting 2016 door de gemeenteraden en het Algemeen Bestuur van de werkorganisatie is vastgesteld. Deze bijdrageverordening is in 2018 geëvalueerd en geactualiseerd. De begroting 2021 is gebaseerd op deze geactualiseerde bijdrageverordening.

Relatie met de gemeentebegrotingen

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen dient het Algemeen Bestuur van de werkorganisatie de begroting vóór 1 augustus 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 van de beide gemeenten en de door de WODV opgenomen mutaties (hoofdstuk “begrotingsuitgangspunten 2021”). 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 2022 zijn beslag krijgen.

Voorzitter Algemeen Bestuur
P.J. Bouvy-Koene

Concerndirectie
J.J. Westhoek

Opzet programmabegroting 2021-2024

De begroting 2021-2024 is opgedeeld in 2 programma's en de van toepassing zijnde verplichte paragrafen.

Programma's

De programma's betreffen:

- Programma Bedrijfsvoering
- Programma Dienstverlening

Conform de vastgestelde bijdrageverordening wordt de bijdrage voor het jaar 2021 bepaald door de begrote lasten in het programma Bedrijfsvoering te verdelen op basis van de inwoneraantallen op 1 januari 2020. De verdeling van het programma Dienstverlening wordt gebaseerd op het principe van kostenveroorzaker = kostendrager. In de gemeentelijke begrotingen wordt de verdeling van de bijdrage voor 2021 naar taakvelden zichtbaar. De bestaande situatie vormt hiervoor de basis.

Paragrafen

In de paragrafen wordt aandacht besteed aan een aantal financiële en bedrijfsmatige onderwerpen die dwars door de programma's heen lopen. De volgende paragrafen, die op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht in de begroting moeten worden opgenomen, zijn van toepassing op de Werkorganisatie Duivenvoorde:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Financiering
- Bedrijfsvoering

Bijlagen

In de bijlagen zijn het overzicht van lasten en baten naar taakveld en het overzicht van de beleidsindicatoren opgenomen. Deze overzichten zijn verplicht op basis van het BBV.

Begrotingsuitgangspunten 2021

Kaderbrief 2021

Conform artikel 3 van de financiële verordening Werkorganisatie Duivenvoorde heeft het Algemeen Bestuur op 17 december 2019 de financiële kaders voor het begrotingsjaar 2021 vastgesteld en heeft deze in de vorm van een kaderbrief ter informatie naar de gemeenteraden gestuurd. Deze kaderbrief bevatte (samengevat) de volgende ontwikkelingen en uitgangspunten voor de begroting 2021:

- Cao en salarissen: De huidige cao loopt tot 1 januari 2021. Structurele effecten van de nieuwe cao worden voorgelegd zodra de financiële uitwerking van de nieuwe cao bekend is;
- Materiële budgetten worden voor 2021 niet verhoogd met inflatiepercentage;
- Uitgangspunt bij de inhoudelijke versterking van de organisatie is dat de benodigde formatie om de programma's en thema's tot een goed einde te brengen wordt opgevangen binnen de begroting. Wanneer blijkt dat er inhoudelijk extra resultaten gerealiseerd moeten worden ten opzichte van de huidige begrotingen dan zal dit mogelijk een verhoging van de bijdrage aan de WODV met zich meebrengen;
- Tot meer bekend is over de uiteindelijke regelgeving omtrent de (afschaffing van de) koepelvrijstelling moeten de gemeenten nog wel rekening houden met de eventuele negatieve effecten. De koepelvrijstelling (of de afschaffing daarvan) heeft geen effect op de begroting van de WODV;
- In 2019 hebben de gemeenten Voorschoten en Wassenaar de openingstijden van de klantcontactcentra aangepast en verzocht om de daardoor ontstane vacatureruimte van in totaal 2,8 Fte (1,4 Fte per gemeente) te schrappen. De structurele vermindering van de formatie wordt verwerkt in de begroting 2021 van de werkorganisatie;
- De gemeente Wassenaar heeft in haar begroting 2020 taakstellingen opgenomen met betrekking tot het afschaffen van de kapvergunning (m.i.v. 2021) en het beperken van de Welstandscommissie (m.i.v. 2020). In afwachting van definitieve besluitvorming door de gemeente wordt deze taakstelling niet verwerkt in de begroting van de werkorganisatie;
- De gemeente Voorschoten heeft in haar begroting 2020 structureel budget opgenomen voor de uitbreiding van de BOA-capaciteit. De structurele formatie-uitbreiding wordt verwerkt in de begroting 2021 van de werkorganisatie;
- De incidentele extra capaciteit voor maatregelen om meer grip te krijgen op de kosten voor jeugdhulp in de gemeenten wordt niet verwerkt in de begroting 2021 van de werkorganisatie, maar zal worden doorbelast aan de gemeenten die daarvoor al extra budget in hun begroting beschikbaar hebben gesteld;
- Kapitaallasten (i.c. ICT-investeringen) worden geactualiseerd op basis van de ontwikkelingen met betrekking tot de investeringskredieten;
- Voor het Informatiebeleidsplan 2021-2024 wordt volstaan met een korte vooruitblik over waar de WODV op I&A-gebied de komende jaren aan gaat werken en per deelproject/activiteit een

toelichting. Voor de begroting 2021 is een meerjaren-projectenoverzicht 2021-2024 voorzien. Elk deelproject/activiteit is voorzien van een zo nauwkeurig mogelijke budgetraming.

Begrotingsopstelling 2021

Startpunt voor de begroting 2021 vormen de vastgestelde meerjarenbegroting 2020-2023 inclusief de vastgestelde eerste begrotingswijziging 2020 en de uitgangspunten en ontwikkelingen uit de Kaderbrief 2021. Daarnaast is rekening gehouden met de volgende punten.

1. CAO

De huidige cao loopt tot 1 januari 2021. Bij het opstellen van de begroting 2021 is er nog geen zicht op de loonontwikkeling van de nieuwe cao na 2020. Conform bestaand beleid zullen, zodra de financiële uitwerking van de nieuwe (bekrachtigde) cao bekend is, de structurele effecten hiervan worden verwerkt in de begroting 2021. Wij adviseren om bij het opstellen van de gemeentelijke begrotingen voor 2021 rekening te houden met een cao-ontwikkeling voor 2021.

2. Salarissen en pensioenpremies

De salariskosten voor 2021 zijn met het verwerken van de cao-effecten 2019-2020 (eerste begrotingswijziging WODV 2020) reeds geactualiseerd. Op basis van de formatie per 1 januari 2020 wijzigen de totale salarislasten voor 2021 niet. Hierbij is nog geen rekening gehouden met de effecten van de nieuwe cao die moet worden afgesloten voor de periode na 1 januari 2021 (zie ook punt 1 hiervoor).

De pensioenpremie voor 2020 is slechts licht verhoogd, maar de verwachting is dat de premie voor 2021 fors gaat stijgen. Hoeveel die verhoging zal zijn is nog niet bekend. Om de pensioenen betaalbaar te houden kan ook het opbouwpercentage in de regeling worden verlaagd, waardoor de werkende deelnemers minder pensioen opbouwen. Het is aan de sociale partners om hierover een besluit te nemen. Een definitief besluit hieromtrent voor 2021 wordt in november 2020 verwacht. Conform bestaand beleid zullen de structurele effecten hiervan worden verwerkt zodra de financiële effecten bekend zijn.

3. Informatiebeleidsplan

Het vigerende Informatiebeleidsplan (IBP) heeft een looptijd tot en met 2020. Aan de hand van het projectenoverzicht van het IBP wordt de jaarlijkse I&A planning en control cyclus vormgegeven. Het huidige IBP beschrijft uitgebreid veel I&A onderwerpen. In de praktijk is gebleken dat slechts sporadisch gebruik gemaakt wordt van deze uitgebreide beschrijvingen en dat het jaarlijkse projectenoverzicht veel meer toegevoegde waarde heeft. Het IBP 2021-2024 wordt daarom niet meer in de huidige vorm opgesteld. Volstaan wordt met een korte vooruitblik over waar de WODV op I&A gebied de komende jaren aan gaat werken en per deelproject/activiteit een toelichting. In de begroting 2021 is een meerjaren-projectenoverzicht 2021-2024 opgenomen (pagina 47). Elk deelproject/activiteit is voorzien van een zo nauwkeurig mogelijke budgetraming.

De financiële consequenties van het IBP vallen uiteen in exploitatielasten en investeringslasten. Ten opzichte van de begroting 2020 zijn voor 2021 in financiële zin met name investeringen in (informatie-) beveiliging, outsourcing en e-HRM toegevoegd.

De actualisatie van de raming van de onderhoudsbudgetten leidt tot extra lasten ter hoogte van € 42.000 in 2021 tot € 85.000 in 2024.

De consequenties die ontstaan als gevolg van de in het IBP opgenomen investeringen zijn meegenomen bij het onderdeel kapitaallasten.

4. *Investerings/kapitaallasten*

Jaarlijks vinden er ontwikkelingen plaats in de kapitaallasten. Dit komt deels door het doorschuiven van investeringen in de jaarrekening of door onder- en/of overschrijdingen op investeringskredieten. Het betreft hier investeringen op ICT-gebied. In de begroting wordt tevens autorisatie gevraagd voor de investeringen in 2021. Een overzicht hiervan is te vinden op pagina 47 van deze begroting.

5. *Verzekeringskosten*

Bij het opstellen van de Jaarrekening 2019 is gebleken dat de kosten voor verzekeringspremies een structurele stijging laten zien. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door gestegen premies van de CAR-verzekering (Construction All Risk) en de aansprakelijkheidsverzekering. De begroting dient hierdoor structureel met € 60.000 te worden opgehoogd.

6. *Accountantskosten*

In 2019 is voor de accountantsdiensten voor 2020 en 2021 een nieuwe overeenkomst aangegaan. Als gevolg hiervan stijgt het budget voor accountantskosten met € 17.000.

In onderstaande tabel zijn de financiële consequenties van bovenstaande algemene begrotingsontwikkelingen weergegeven.

Tabel 1: begrotingsontwikkelingen (algemeen)

Begrotingsontwikkelingen (algemeen)	2021	2022	2023	2024
1. CAO	0	0	0	0
2. Salarissen en pensioenpremies	0	0	0	0
3. Informatiebeleidsplan - onderhoudskosten 2021-2024	42.000	47.000	55.000	85.000
4. Informatiebeleidsplan - kapitaallasten 2021-2024	-6.999	53.504	73.125	243.278
5. Verzekeringen	60.000	60.000	60.000	60.000
6. Accountant	17.000	17.000	17.000	17.000
	112.001	177.504	205.125	405.278

Naast bovenstaande algemene ontwikkelingen bevat de begroting 2021 ook de volgende ontwikkelingen die gemeente-specifieke dienstverlening betreft:

7. Aanpassing formatie klantcontactcentra (KCC) (Voorschoten en Wassenaar)

In november 2019 hebben de gemeente Voorschoten en de gemeente Wassenaar aangegeven dat, mede als gevolg van het dalende aantal aanvragen voor reisdocumenten en rijbewijzen, het aantal klantcontacten aan de fysieke balie is afgenomen. In verband hiermee hebben zij de openingstijden van de klantcontactcentra aangepast en verzocht om de daardoor ontstane vacatureruimte van in totaal 2,8 Fte (1,4 Fte per gemeente) te schrappen. Gelet op de bestaande vacatureruimte kan in dit specifieke geval aan deze verzoeken worden tegemoetgekomen zonder het in rekening brengen van de op grond van de bijdrageverordening verschuldigde frictiekosten. Gelet op het feit dat het gaat om een structurele formatie-reductie is dit verwerkt in de begroting 2021.

8. Uitbreiding BOA-capaciteit (Voorschoten)

In de begroting 2020 heeft de gemeente Voorschoten structureel budget opgenomen voor de uitbreiding van de BOA-capaciteit (2,4 Fte; € 140.000 vanaf 2020). Gelet op het feit dat het gaat om structurele budgetten voor structurele formatie is de uitbreiding verwerkt in de begroting 2021.

In onderstaande tabel zijn de financiële consequenties van bovenstaande gemeente-specifieke begrotingsontwikkelingen weergegeven.

Tabel 2 Uitbreiding dienstverlening gemeente-specifiek

Begrotingsontwikkelingen (gemeente-specifiek)	2021	2022	2023	2024
7. Aanpassing formatie klantcontactcentra (KCC) (Voorschoten)	-90.100	-90.100	-90.100	-90.100
7. Aanpassing formatie klantcontactcentra (KCC) (Wassenaar)	-90.100	-90.100	-90.100	-90.100
8. BOA-capaciteit (Voorschoten)	140.000	140.000	140.000	140.000
	-40.200	-40.200	-40.200	-40.200

Ontwikkelingen van het financieel meerjarenperspectief

Bovenstaande ontwikkelingen leiden tot het volgende financieel meerjarenperspectief:

Tabel 3 Ontwikkeling financieel meerjarenperspectief

Ontwikkeling begroting	2020	2021	2022	2023	2024
Primaire begroting 2020-2024	32.201.116	32.172.116	32.124.004	32.352.633	32.021.180
Mutaties 1e BW 2020	1.279.030	1.647.030	1.647.030	1.647.030	1.647.030
Stand na 1e BW 2020	33.480.146	33.819.146	33.771.034	33.999.663	33.668.210
Aangedragen nieuwe lasten (algemeen)	-	112.001	177.504	205.125	405.278
Uitbreiding dienstverlening (gemeente-specifiek)	-	-40.200	-40.200	-40.200	-40.200
Stand MJB 2021-2024	33.480.146	33.890.947	33.908.338	34.164.588	34.033.288

Ontwikkeling van de gemeentelijke bijdragen

Bovenstaande ontwikkelingen leiden - rekening houdend met de bijdrageverordening - tot de volgende consequenties voor de gemeentelijke bijdragen:

Tabel 4 Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage Voorschoten

Bijdrage Voorschoten	2020	2021	2022	2023	2024
Primaire begroting 2020-2024	15.196.284	15.234.005	15.262.169	15.369.353	15.205.890
Mutaties 1e BW 2020	580.805	754.960	754.960	754.960	754.960
Stand na 1e BW 2020	15.777.089	15.988.965	16.017.129	16.124.313	15.960.850
Aangedragen nieuwe lasten en ontwikkelingen (algemeen)	-	55.238	87.543	101.166	199.880
Uitbreiding dienstverlening (gemeente-specifiek)	-	49.900	49.900	49.900	49.900
Stand MJB 2021-2024	15.777.089	16.094.103	16.154.572	16.275.379	16.210.630

Tabel 5 Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage Wassenaar

Bijdrage Wassenaar	2020	2021	2022	2023	2024
Primaire begroting 2020-2024	17.004.832	16.938.111	16.861.835	16.983.280	16.815.290
Mutaties 1e BW 2020	698.225	892.070	892.070	892.070	892.070
Stand na 1e BW 2020	17.703.057	17.830.181	17.753.905	17.875.350	17.707.360
Aangedragen nieuwe lasten en ontwikkelingen (algemeen)	-	56.763	89.961	103.959	205.398
Uitbreiding dienstverlening (gemeente-specifiek)	-	-90.100	-90.100	-90.100	-90.100
Stand MJB 2021-2024	17.703.057	17.796.844	17.753.766	17.889.209	17.822.658

Taakstellingen

In voorliggende begroting 2021-2024 zijn geen taakstellingen opgenomen. Onderstaand wordt wel van een aantal actuele taakstellingen de stand van zaken weergegeven. In algemene zin kan met betrekking tot taakstellingen vanuit de gemeenten worden opgemerkt dat deze pas na een concreet verzoek, gevolgd door een concrete invulling en besluitvorming, kan worden verwerkt in de begroting van de werkorganisatie.

Taakstelling Wassenaar 'fysiek domein'

In de voorliggende begroting is de taakstelling van € 400.000 van de gemeente Wassenaar uit 2019 verwerkt (1e begrotingswijziging 2019). Deze bezuiniging is geëffectueerd binnen het 'fysieke domein', waarbij de nadruk ligt op ruimtelijk ordeningsbeleid en deregulering van vergunning-procedures. De bijdrage van de gemeente Wassenaar aan de WODV is conform de afbouwregeling in de bijdrageverordening verlaagd met € 100.000 in 2019, € 200.000 in 2020, € 300.000 in 2021 en € 400.000 vanaf 2022.

Taakstelling Wassenaar 'kapvergunningen en welstand'

In de begroting 2020 heeft de gemeente Wassenaar taakstellingen opgenomen met betrekking tot het afschaffen van de kapvergunning (m.i.v. 2021) en het beperken van de taken van de Welstandscommissie (m.i.v. 2020). In afwachting van verdere besluitvorming en concrete invulling hieromtrent vóór 1 juli 2020 (zie motie gemeenteraad Wassenaar inzake concretisering bezuinigingen d.d. 30 oktober 2019), zijn de effecten nog niet verwerkt in deze begroting.

Beleidsbegroting

Koers van de organisatie

Werkorganisatie Duivenvoorde staat voor de professionele uitvoering van gemeentelijke taken voor de lokale samenleving en is de belangrijkste adviseur en uitvoerder voor de besturen van Voorschoten en Wassenaar.

We blijven werken aan een sterke en wendbare organisatie met professionele medewerkers. We zijn transparant in uitvoering en verantwoording en stellen bestuurders (van Voorschoten, Wassenaar en de WODV) in staat besluiten te nemen op basis van integrale afweging. Voldoende en kwalitatief goed personeel is daarbij van vereist om te kunnen blijven voldoen aan de dienstverleningsvraagstukken vanuit de deelnemende gemeenten. Middels tussentijdse rapportage wordt het bestuur op de hoogte gebracht van de stand van zaken van uitvoering. Bij dit alles wordt gezorgd voor een optimale prijs/kwaliteit-verhouding.

Dit willen we bereiken door:

- vanuit goed werkgeverschap aandacht te hebben voor interne en externe mobiliteit, met als doel toekomstbestendige medewerkers;
- het creëren van mogelijkheden om medewerkers meer flexibel en breder in te zetten binnen de organisatie;
- medewerkers te faciliteren en aan te spreken op het op peil houden van hun vakkennis en toekomstbestendigheid;
- te borgen dat kennis en vaardigheden binnen de organisatie kwalitatief voldoende zijn om uitvoeringsprogramma's te realiseren;
- het aantrekken van personeel om kwaliteit en kwantiteit op peil te houden;
- het (waar nodig) nemen van maatregelen naar aanleiding van de actualisatie van de Risico-Inventarisatie en -Evaluatie (RI&E).

Daarbij blijven de eerder door ons vastgestelde uitgangspunten uit het concernplan van kracht:

- een platte organisatie met een span of control van circa 25 medewerkers;
- verantwoordelijkheden liggen zo laag mogelijk in de organisatie.

Financiële begroting 2021

De begroting van de werkorganisatie sluit op een totaal aan baten en laten van € 33.890.947. Dit resulteert in bijdragen van € 16.094.103 voor de gemeente Voorschoten en € 17.796.844 voor de gemeente Wassenaar. Het grootste deel van de begroting van de werkorganisatie bestaat uit personele lasten. Deze 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:

Tabel 6 Ontwikkeling personeelslasten en fte's

jaar	kosten	fte
2012	25.388.232	410,81
2013	23.501.841	372,27
2014	23.110.117	368,20
2015	23.982.684	367,50
2016	24.394.172	373,20
2017	26.865.741	379,46
2018	27.372.183	372,67
2019	27.083.806	367,17
2020	28.585.381	375,08
2021	28.855.978	373,50

In de formatie en salarislasten voor 2021 al is rekening gehouden met de formatie-reductie als gevolg van het aanpassen van de openingstijden van de klantcontactcentra en met de formatie-uitbreiding als gevolg van de extra BOA-capaciteit voor de gemeente Voorschoten.

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 één van beide burgemeesters, tevens voorzitter van het AB.

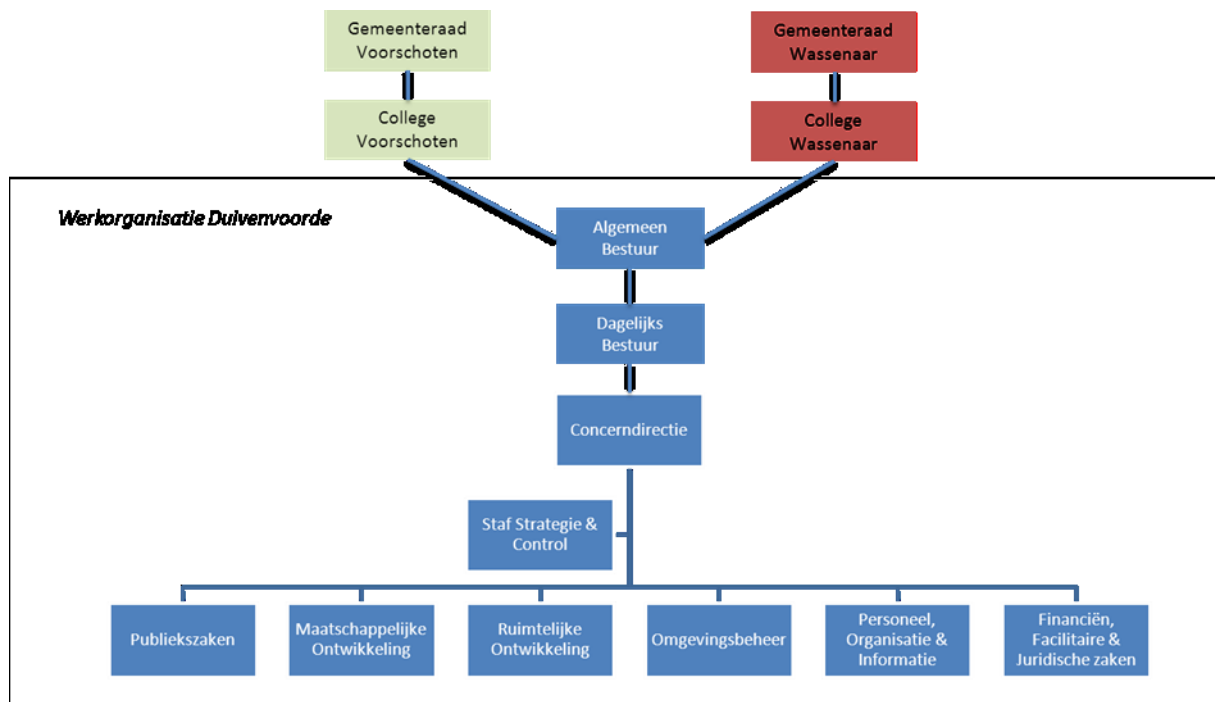
Het AB vergadert jaarlijks ten minste tweemaal en voorts zo vaak als het daartoe beslist.

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.

Organogram werkorganisatie



De werkorganisatie Duivenvoorde wordt geleid door de concerndirectie. De concerndirectie wordt gevormd door een concerndirecteur. De concerndirectie heeft de dagelijkse leiding en vormt de verbinding tussen de colleges van burgemeester en wethouders en de werkorganisatie. De concerndirectie vormt met de afdelingshoofden het managementteam. De concerndirectie treedt op als WOR-bestuurder en voert als zodanig het overleg met de personeelsvertegenwoordiging.

Voorgenomen wijziging vorm GR

Sinds de start van de WODV is de GR Duivenvoorde vorm gegeven in een zogenaamd Openbaar Lichaam. In 2013 was deze vorm de enige mogelijkheid binnen de Wet gemeenschappelijke regeling. Vanaf 2015 is het mogelijk om een lichtere vorm te hanteren. Deze heet een bedrijfsvoering GR. Daarmee verdwijnen de twee bestuurslagen van DB en AB en komt er daar één, het bestuur van de GR, voor terug. Dit vereenvoudigt de besluitvorming binnen de GR en zo ook de communicatie met de beide gemeenten. In 2021 willen we de huidige GR hebben omgezet naar een bedrijfsvoering GR.

Organisatieontwikkeling

Zoals bekend hebben de bureaus Berenschot (voor Voorschoten) en Rijnconsult (voor Wassenaar) een analyse gemaakt van de bestuurlijke ambities en opgaven en de organisatie(vorm) die daar per gemeente het beste bij past. Na het verschijnen van deze onderzoeksrapporten is eind 2019 besloten om met een aantal minimale ingrepen maximaal tegemoet te komen aan de wensen van beide gemeenten. In Voorschoten is een vijftal thema's gedefinieerd en in Wassenaar is het programma Wassenaar 2030 opgezet. Voor beide trajecten zullen breed inzetbare medewerkers ingezet worden als trekker van hiervan. Het is uitdrukkelijk het uitgangspunt dat de aan te trekken medewerkers specifiek voor één van de twee gemeenten werken.

Hoewel de resultaten per programma en thema bij het opstellen van deze begroting nog niet geheel uitgekristalliseerd zijn, gaan we er vooralsnog vanuit dat de formatie die benodigd is om de programma's en thema's tot een goed einde te brengen, komt uit de huidige begroting. Wanneer blijkt dat er inhoudelijk extra resultaten gerealiseerd moeten worden ten opzichte van de huidige begrotingen of wanneer de wens bestaat om personeel op een andere manier in te zetten, dan zal dit mogelijk een verhoging van de bijdrage aan de WODV met zich meebrengen.

De begroting van de werkorganisatie is namelijk opgesteld op basis van het vigerende beleid van de gemeenten en de in de ontwerpbegroting 2021 van de WODV opgenomen ontwikkelingen.

Uiteraard ligt het primaat van het beleid bij de gemeenteraden, zoals opgenomen in de gemeentebegrotingen. Als in de reguliere planning en control cyclus van de gemeenten budget beschikbaar wordt gesteld voor aanvullende dienstverlening door WODV dan zal dit verwerkt worden in de begroting van de werkorganisatie. De uiteindelijke financiële consequenties daarvan hoeven niet voor beide gemeenten gelijk te zijn, maar is in sterke mate afhankelijk van de gemeentelijke besluitvorming.

Met bovenstaande aanpassingen is de koers van de WODV in gang gezet en wordt concrete invulling gegeven aan het begrip 'wendbare organisatie'. Daarbij wordt uitgegaan van de volgende principes:

- Opgavegericht werken
- Gebiedsgericht werken
- Persoonlijk leiderschap
- Faciliterend leiderschap
- Sterke teams
- Van A naar B volgens de principes van B

Hiervoor wordt een Koersplan opgesteld en wordt de structuur van de organisatie afgestemd op de opgaven die er liggen en de bovengenoemde principes.

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.

Programma 1 Bedrijfsvoering

In het programma Bedrijfsvoering zijn de activiteiten opgenomen die bij uitstek de samenwerking van de beide deelnemers in de werkorganisatie tot uitdrukking brengen. Het gaat daarbij om de uitvoering van één personeelsbeleid en -beheer, het in stand houden van één informatie- en automatiseringsinfrastructuur, het voeren van weliswaar drie administraties, maar door één organisatieonderdeel, het bieden van juridische- en inkoopondersteuning vanuit één punt en een gezamenlijke facilitaire ondersteuning. Deze activiteiten worden verricht door de afdeling Personeel, organisatie en informatie (POI) en de afdeling Financiën, facilitaire en juridische zaken en inkoop (FFJ).

In het programma Bedrijfsvoering zijn ook de taakgebieden archief, receptie en callcenter ondergebracht. Deze taakgebieden zijn algemeen ondersteunend aan de werkorganisatie en zorgen voor een snelle en correcte toegang tot de organisatie via de verschillende kanalen. Gezamenlijk bieden deze afdelingen en onderdelen de noodzakelijke ondersteuning die de overige afdelingen in staat stellen hun taken naar behoren uit te voeren.

Personeel, organisatie en informatie

De afdeling Personeel, organisatie en informatie (POI) bestaat uit de teams Personeel & Organisatie (P&O), Informatie & Automatisering (I&A) en Communicatie & Bestuursondersteuning. De afdeling levert met advies en ondersteuning een bijdrage aan het primaire proces. Daarbij wordt actief gezocht naar zoveel mogelijk afstemming en integraliteit in de advisering, door bij iedere vraag en opdracht te beoordelen 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. Hieronder wordt aandacht besteed aan P&O en I&A; Communicatie & Bestuursondersteuning komt bij het onderdeel Dienstverlening aan de orde.

Team P&O

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

Belangrijke onderwerpen waar (ook) in 2021 aan gewerkt wordt, zijn het optimaliseren van de inrichting van de organisatie, verjonging van het personeelsbestand, versterking van de positie van de WODV op de arbeidsmarkt, regionale samenwerking, en modernisering van de arbeidsvoorwaarden.

Studio Duivenvoorde is het opleidingsinstrument van de WODV. Voor en door medewerkers, inhoudelijk gekoppeld aan de thema's uit het concernplan. Sinds 2013 is er iedere twee maanden een nieuw programma. Daarin zijn standaard zes opleidingen/workshops opgenomen, plus een activiteit in de excursiesfeer. Van die workshops zijn er drie á vier bedoeld voor het uitbreiden van (vak)kennis en vaardigheden. Twee tot drie workshops zijn gericht op zaken als verbinding, loopbaanontwikkeling en gezondheid.

Doordat de workshops en trainingen altijd in groepsverband plaatsvinden en waar mogelijk door eigen medewerkers worden verzorgd, gaan we zeer doelmatig om met de beschikbare middelen.

Team I&A

Het I&A-team zorgt voor de samenhang tussen informatiemanagement, gegevensbeleid, applicaties, systemen en netwerken met informatievoorziening als verbindend element. I&A

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.

De technische en applicatiebeheerders regelen het onderhouden en in stand houden van de hardware infrastructuur, het netwerkbeheer van applicaties en de tweedelijns helpdesk.

Verder is het I&A- team verantwoordelijk voor de beveiliging van informatie en ICT-voorzieningen, uitwijk, back-up/recovery en toegang. Belangrijke onderwerpen waar (ook) in 2021 aan gewerkt wordt, zijn papierloos werken, digitale dienstverlening (zoals iBurgerzaken), en de implementatie van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid). Daarnaast zullen projecten en (vervangings)investeringen worden opgestart die ervoor moeten zorgen dat de WODV én de gemeenten op ICT-gebied actueel en toekomstbestendig blijven.

Nadat in 2018 en 2019 veel tijd en aandacht is gegaan naar de ICT-voorzieningen, ligt de focus van het team I&A in 2020 en 2021 op (beleids)ontwikkeling.

Financiën, facilitair, juridische zaken en inkoop

De vakgebieden Financiën, Facilitaire Zaken, Juridische Zaken en Inkoop zijn ondergebracht in de afdeling Financiën, Facilitair en Juridisch (FFJ). Dit betekent dat FFJ bestuur, management en medewerkers adviseert en ondersteunt op deze terreinen.

De afdeling Financiën, Facilitaire en Juridische zaken en inkoop (FFJ) ontwikkelt en implementeert heldere organisatiebrede afspraken en adviseert op financieel, inkoop en juridisch terrein. Zij adviseert bovendien over de juiste toepassing van externe en interne regelgeving zoals het treasurystatuut, de financiële verordening, de budgethoudersregeling, de nota activabeleid, het inkoopbeleid en de aanbestedingswet. Daarnaast is de afdeling verantwoordelijk voor de facilitaire ondersteuning, het digitale inkoopplatform en het beheersen en transparant maken van de financiële werkprocessen, met als doel die werkprocessen continu te optimaliseren.

Financiën

Het team financiën is verantwoordelijk voor de organisatie, coördinatie en uitvoering van planning- en control-cycli voor drie organisaties: Voorschoten, Wassenaar en de gemeenschappelijke regeling. Dit betekent twee kadernota's en een kaderbrief, drie begrotingsprocessen, twee voor- en najaarsnota's, een tussentijdse rapportage en drie jaarrekeningen. Verder adviseert de afdeling over financiële aspecten van voorstellen aan beide gemeentebesturen en het bestuur van de werkorganisatie.

'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 de financiële en beleidsmatige sturingsinformatie. Een goed voorbeeld daarvan is de online presentatie van de voorjaarsnota's en najaarsnota's voor de twee gemeenten.

Facilitaire zaken

Dit team verzorgt de facilitaire ondersteuning voor de bestuurlijke en ambtelijke organisatie. In de praktijk betekent dit dat de facilitaire medewerkers 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.

Juridische zaken

Het team voert op juridisch gebied een breed scala van taken uit. Zo verzorgt het team de juridische ondersteuning van de organisatie en dient het als vraagbaak voor de vakafdelingen op juridisch gebied. Daarnaast voert het team het secretariaat van de bezwarencommissies van de gemeenten Voorschoten en Wassenaar en treedt op als klachtencoördinator. Ook wordt het secretariaat van de commissie Bezwaarschriften rechtspositionele besluiten gevoerd. Het opstellen en uitvoeren van het verzekeringsbeleid en het adviseren inzake de afwikkeling van schades met betrekking tot eigendommen van de beiden gemeenten behoort ook tot de taken van het team.

Aansprakelijkstellingen worden in overleg met de betrokken afdeling getoetst en afgehandeld (of doorgezet naar de verzekering) en de contacten met de verzekeraar worden onderhouden. Tot slot houdt het team zich bezig met het opstellen en beheren van de mandaten, contracten en overeenkomsten, het behandelen van WOB-verzoeken en het voeren en begeleiden van rechtsgedingen.

Inkoop

FFJ is verder verantwoordelijk voor het actueel houden en uitdragen van het inkoopbeleid. Daartoe wordt geadviseerd over en toegezien op een juiste toepassing van het inkoopbeleid en de coördinatie gevoerd in regionale aanbestedingstrajecten.

Archief, receptie en callcenter

In het programma Bedrijfsvoering zijn ook de taakgebieden archief, receptie en callcenter ondergebracht. Deze taakgebieden zijn ondersteunend aan beide gemeenten en de werkorganisatie en zorgen voor een snelle en correcte toegang tot de organisaties via de verschillende kanalen. Ook 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. In de 2021 zullen de resultaten van het uitgevoerde onderzoek naar zaakgericht werken zichtbaar moeten zijn.

Een van de laatste stappen in het digitale proces is om aansluiting te zoeken bij een zgn. e-depot. In 2021 willen we dit werkend op te leveren.

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.

Meerjarenramingen programma bedrijfsvoering

Tabel 7 **Meerjarenramingen programma Bedrijfsvoering**

Programma bedrijfsvoering	Begroting					
	Rekening 2019	2020 incl. wijzigingen	2021	2022	2023	2024
Lasten	10.033.105	10.419.991	11.013.442	11.130.832	11.387.082	11.255.782
Baten	121.875		-	-	-	-
Saldo	-9.911.230	-10.419.991	-11.013.442	-11.130.832	-11.387.082	-11.255.782
Beoogde mutaties reserves	-	-	-	-	-	-
Resultaat	-9.911.230	-10.419.991	-11.013.442	-11.130.832	-11.387.082	-11.255.782

Programma 2 Dienstverlening

In dit programma zijn de baten en lasten ondergebracht van de afdelingen die zijn belast met de uitvoering van de taken van beide gemeenten. Het betreft de afdelingen Publiekszaken, Maatschappelijke Ontwikkeling, Ruimtelijke Ontwikkeling, Omgevingsbeheer en Staf. Deze afdelingen zorgen voor de uitvoering van de taken die zijn benoemd in de begrotingen van beide deelnemers. Het gaat daarbij om de uitvoering van de collegeprogramma's van beide gemeenten en de reguliere (wettelijke) taken.

Communicatie

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 organiseert het team bijeenkomsten voor de besturen en andere vormen van representatie. Het team verzorgt tevens de secretariaten en de ondersteuning van de beide besturen.

Een belangrijke onderwerp waar (ook) in 2021 aan gewerkt wordt, is de bestuurlijke en ambtelijke versterking van het bewustzijn en de vaardigheden met betrekking tot communicatie (project Factor C). Daarnaast is de versterking van (burger)participatie voor beide gemeenten een belangrijk thema, waarop ook vanuit de WODV sterk op zal worden ingezet.

Publiekszaken

De afdeling Publiekszaken geeft invulling aan de dienstverlening. De uitgangspunten hiervoor zijn: tijdig, duidelijk en vraaggericht. Er zijn drie thema's geformuleerd waarmee we de doorontwikkeling van de dienstverlening verder vormgeven: doorontwikkeling digitale dienstverlening, van buiten naar binnen werken en anders werken. In 2021 gaan we hiervoor onder andere aan de slag met het verder digitaliseren van onze processen, verschillende klantreizen en gaan we werken met serviceformules.

In 2021 werken wij verder aan de optimalisering van de bereikbaarheid, zodat klanten zowel digitaal, aan de telefoon of fysiek aan de balie optimaal geholpen worden. Dit doen wij door mee te gaan met nieuwe (technologische) ontwikkelingen op het gebied van klantcontact en door actief feedback te vragen aan de gebruikers. Maar ook door te kijken wanneer intensievere persoonlijke dienstverlening nodig of gewenst is.

Maatschappelijke ontwikkeling

De afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling (MO) richt zich op het sociale domein en alle vraagstukken die daarmee gepaard gaan. De kerntaak van de afdeling is het ontwikkelen, uitvoeren en regisseren van het beleid op het gebied van maatschappelijke ontwikkeling. De rol van de afdeling is soms als de verbindingsschakel en soms als regisseur. Daarnaast heeft de afdeling een taak bij het vaststellen van de ondersteuningsbehoefte van inwoners en het bieden van ondersteuning en hulpmiddelen aan kwetsbare inwoners in Voorschoten en Wassenaar. We werken vanuit de overtuiging dat inwoners zelf verantwoordelijkheid nemen vanuit hun eigen kracht om van Voorschoten en Wassenaar een plek te maken waar het goed leven is voor iedereen.

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

Het sociaal domein blijft in ontwikkeling. De transformatie krijgt zijn beslag in de uitvoering en in beleid. De inzet is gericht op de versterking van de eigen kracht van onze inwoners en het integraal werken binnen het sociaal domein. Er is daarnaast veel inzet nodig op het verstevigen van het voorveld en preventie om een toename van zwaardere indicaties te voorkomen en te beperken. De afdeling zorgt ook voor het inkopen van de juiste zorg en ondersteuning.

Er liggen diverse uitdagingen in het sociaal domein. Zo is er op het gebied van jeugd de uitdaging om sturing op de gewenste resultaten c.q. kwalitatief goede jeugdhulp goed in te richten. Op het gebied van de Wmo zien we het aantal aanvragen en de complexiteit van de aanvragen stijgen door toenemende vergrijzing, het steeds langer zelfstandig thuis wonen van senioren, de ambulantisering van de ggz en door het vervallen van de eigen bijdrage. Dit heeft effect op wat er van de inzet van de WODV gevraagd wordt op het gebied van wonen, regie, begeleiding en ondersteuning. Dit zal er mogelijk toe leiden dat de beide gemeenten de WODV zullen vragen om hier meer capaciteit op in te zetten om aanvragen goed en tijdig te kunnen afhandelen.

Deze periode komen ook weer nieuwe taken c.q. kwetsbare doelgroepen naar de gemeente waar we verantwoordelijkheid voor dragen en die onze bijzondere aandacht vragen zoals de taken op het gebied van inburgering, beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Daarnaast geeft de afdeling ook uitvoering aan ambities die in de verschillende andere beleidsplannen zijn vastgelegd bijvoorbeeld op het gebied van sport, onderwijs of cultuur. De coalitieakkoorden zijn hierbij het kader. Ook hier zien we de ambities van de gemeenten toenemen waardoor zij mogelijk de WODV vragen om hier meer capaciteit op in te zetten.

Om goede invulling te kunnen geven aan het versterken van de eigen kracht van onze inwoners, het werken in twee regio's, het werken voor twee besturen, de flinke inhoudelijke opgave op de diverse thema's en de innovatieopgave voor het sociaal domein zijn professionele medewerkers

nodig. Het kunnen inzetten van voldoende professionele medewerkers heeft de voortdurende aandacht nodig.

De afdeling werkt dicht bij het bestuur. Meedenken met het bestuur en professioneel adviseren over kansen en mogelijkheden zijn daarvoor noodzakelijk. De ontwikkeling van de medewerkers van de afdeling is voortdurend op deze brede opdracht gericht. De afdeling werkt vanuit twee teams, een team uitvoering en een team beleid. Beide teams werken zeer nauw met elkaar samen en zoeken steeds de verbinding met veel partners uit het veld.

Ruimtelijke ontwikkeling

De afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling (RO) richt zich op de ontwikkeling van het fysieke domein en alle vraagstukken die daarmee gepaard gaan. In de afdeling zijn de volgende taakvelden ondergebracht: stedenbouw, economie en toerisme, verkeer, ruimtelijke planbegeleiding, wonen, vergunningen, natuurlandschap, milieu en duurzaamheid, grondzaken en cultureel erfgoed, waaronder ook archeologie en cultuurlandschap zowel boven als onder de grond. Tevens vertegenwoordigt de afdeling het hele fysieke domein van beide gemeenten in de vele samenwerkingsverbanden, gemeenschappelijke regelingen en de beide regio's.

De afdeling draagt zorg voor het faciliteren van projecten in de fysieke leefomgeving door middel van het afsluiten van intentieovereenkomsten en/of anterieure overeenkomsten bij grotere projecten. Door het creëren van een zogenaamde flexibele schil naast de vaste formatie kunnen we makkelijker inspelen op de bouwbehoefte vanuit de politiek en samenleving.

Participatie van omwonenden wordt al uitgebreid toegepast door initiatiefnemers en gemeente, maar kan nog verder ontwikkeld worden.

Behoud van het groene- en cultuurhistorische karakter van de gemeenten is van groot belang. Het werken aan een duurzamer Wassenaar en Voorschoten en bijdragen aan energiebesparing heeft prioriteit. Wonen moet aantrekkelijk blijven en verantwoorde uitbreidingsmogelijkheden worden onderzocht. Vanaf 1 januari 2021 is de Omgevingswet in werking getreden en is het vergunningverleningsproces regulier werk geworden. Om te komen tot een omgevingsvisie en een omgevingsplan zullen ook in 2021 en de volgende jaren de benodigde voorbereidingen getroffen worden. Als gemeente hebben we de tijd om tot 1 januari 2027 lokaal een omgevingsvisie en een omgevingsplan op- en vast te stellen.

Veranderingen in zaken als de directe leefomgeving of het economisch beleid hebben gevolgen voor de inwoners en/of ondernemers en leiden daardoor vaak tot discussies. Het contact met bestuurders, bewoners en ondernemers vraagt dan ook een grote mate van inlevingsvermogen, flexibiliteit en (politieke) sensitiviteit van de medewerkers. Meedenken met het bestuur en oog hebben voor kansen en risico's zijn belangrijke aandachtspunten. Daarnaast spelen communicatie en burgerparticipatie een belangrijke rol in de voorbereiding en uitvoering van beleid.

Er wordt gewerkt aan plannen voor de ontwikkeling van beide dorpen om ook op langere termijn de vitaliteit en het voorzieningenniveau te kunnen behouden, waaronder het combineren van locaties en accommodaties zowel ruimtelijke als maatschappelijk. Daarnaast zal uiterlijk 2021 de transitievisie warmte worden vastgesteld.

Omgevingsbeheer

De afdeling Omgevingsbeheer (OGB) is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte en het gemeentelijk vastgoed en vormt daarmee het visitekaartje van beide gemeenten. Onder de openbare ruimte vallen alle kapitaalgoederen zoals openbaar groen, wegen, riolering, openbare verlichting, verkeersregelininstallaties, watergangen, bruggen en vastgoed. In beide gemeenten wordt het schoonhouden van de buitenruimte verzorgd en in Voorschoten draagt de afdeling ook zorg voor de afvalinzameling. Daarnaast realiseert de afdeling verschillende projecten in de buitenruimte, worden werkzaamheden door derden gecoördineerd en biedt de afdeling ondersteuning bij verschillende evenementen. Bij de uitvoering van het dagelijks onderhoud doen we dat met een mix van eigen personeel en aannemers.

De professionalisering van het beheer van de openbare ruimte wordt het komende jaar voortgezet. Binnen de gestelde doelstellingen, regelgeving, risico's en kosten wordt ingezet op een aantrekkelijke en efficiënt te beheren openbare ruimte en vastgoed. Daarbij wordt transparant gestuurd op doelen en prestaties in de uitvoering.

De focus voor de komende jaren ligt op integraal samenwerken, leren en expertise bundelen. Dit vraagt om een andere manier van denken over en werken in de leefomgeving: Integraal Gebiedsgericht Werken. De benodigde informatie van de leefomgeving komt steeds verder in beeld waardoor keuzes beter afgestemd zijn op de doelen die de gemeenten willen behalen. In de periode 2021-2025 wordt het Integraal Gebiedsgericht Werken verder ingevoerd.

Binnen de vastgoedportefeuille is een gelijk proces gaande waarbij binnen de gestelde kaders de focus ligt op het marktgericht en actief sturen op het rendement van een object. Vanaf 2020 wordt in Voorschoten gewerkt met kostprijsdekkende huren. In Wassenaar is de invoering van kostprijsdekkende huren in 2021 in voorbereiding.

De samenwerking met onze partners zetten wij voort en breiden wij verder uit. Inwoners krijgen meer mogelijkheden om invulling te geven aan de openbare ruimte en de daarbij behorende verantwoordelijkheden.

Staf

Het onderdeel Staf ondersteunt de concerndirectie, de gemeentesecretarissen en de colleges bij de sturing op de realisatie van de bestuurlijke agenda's. De staf houdt zich met name bezig met strategisch adviseren, monitoren, analyseren en evalueren op het gebied van juridische control en concerncontrol.

Meerjarenramingen programma dienstverlening

Tabel 8 **Meerjarenramingen programma Dienstverlening**

Programma Dienstverlening	Begroting					
	Rekening 2019	2020 incl. wijzigingen	2021	2022	2023	2024
Lasten	22.620.770	23.060.155	22.877.505	22.777.505	22.777.505	22.777.505
Baten	606.958	-	-	-	-	-
Saldo	-22.013.812	-23.060.155	-22.877.505	-22.777.505	-22.777.505	-22.777.505
Beoogde mutaties reserves	-	-	-	-	-	-
Resultaat	-22.013.812	-23.060.155	-22.877.505	-22.777.505	-22.777.505	-22.777.505

Algemene dekkingsmiddelen

De bijdrage van de gemeenten wordt bepaald op grond van de bijdrageverordening Werkorganisatie Duivenvoorde 2018.

Tabel 9 Verdeling kosten per programma

Gemeente	Inwoner-aantal	Bijdrage programma		Bijdrage programma	Totaal bijdrage
	1-1-2020	Bedrijfsvoering	uren	Dienstverlening	2021
Voorschoten	25.607	5.431.737	46,6%	10.662.366	16.094.103
Wassenaar	26.314	5.581.705	53,4%	12.215.139	17.796.844
Totaal bijdrage		11.013.442		22.877.506	33.890.947

Tabel 10 Meerjarenraming algemene dekkingsmiddelen

Bijdrage gemeenten	Rekening 2019	Begroting 2020 incl.				
		wijzigingen	2021	2022	2023	2024
Lasten	-	-	-	-	-	-
Baten	31.925.042	33.480.146	33.890.947	33.908.338	34.164.588	34.033.288
Saldo	31.925.042	33.480.146	33.890.947	33.908.338	34.164.588	34.033.288
Beoogde mutaties reserves	-	-	-	-	-	-
Resultaat	31.925.042	33.480.146	33.890.947	33.908.338	34.164.588	34.033.288

BTW aspecten van de dienstverlening door de WODV

Tot en met 2017 is een deel van de bijdrage aan de WODV voor BTW vrijgesteld middels toepassing van de koepelvrijstelling in de wet op de ondernemersbelasting. Vanaf 2018 is er echter vanuit Europa jurisprudentie ontwikkeld waardoor het voor koepels, die ook BTW belaste activiteiten verrichten, erg moeilijk wordt om aan de voorwaarden van de koepelvrijstelling te voldoen. Naar aanleiding van een verschil van inzicht tussen de belastingdienst en de WODV omtrent de toepasbaarheid van de koepelvrijstelling heeft de WODV er in 2019 voor gekozen om de koepel niet meer toe te passen. Ons standpunt blijft echter dat de WODV voor een deel van onze kosten recht heeft op de BTW vrijstelling. We blijven wel de juridische procedures volgen op dit gebied en doorlopend bezwaar aantekenen tegen de beschikkingen zodat we eventueel, bij jurisprudentie in ons voordeel, alsnog met terugwerkende kracht aanspraak kunnen maken op de BTW vrijstelling. Voor de WODV heeft dit besluit geen financiële consequenties en betekent het dat de bijdrage inclusief BTW wordt gefactureerd. Voor beide gemeenten heeft dit besluit wel financiële consequenties waarover de besturen in de P&C-cyclus van Voorschoten en Wassenaar geïnformeerd zullen worden.

Paragrafen

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Conform de financiële verordening wordt in deze paragraaf ingegaan op het weerstandsvermogen en de mate van risicobeheersing. Ook worden de volgens het Besluit Begroting en Verantwoording verplichte kengetallen opgenomen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling om onvoorziene niet structurele financiële tegenvallers op te kunnen vangen ten einde haar taken te kunnen voortzetten. Bij de start van de GR Werkorganisatie Duivenvoorde (WODV) is door de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten besloten om bij aanvang van de GR geen reserve te vormen. Het resultaat van de baten en lasten wordt jaarlijks verrekend met de deelnemende gemeenten. Met het actualiseren van de bijdrageverordening in 2018 heeft het Algemeen Bestuur van de WODV vanaf begrotingsjaar 2018 de bevoegdheid gekregen om reserves en voorzieningen in te stellen en op te heffen. Het instellen van reserves en voorzieningen is alleen toegestaan om budgetoverheveling voor tijdelijk taakuitbreiding mogelijk te maken en om schommelingen in de kosten van de bedrijfsvoering op te vangen. Tot op heden is van deze mogelijkheid nog geen gebruik gemaakt.

Lopende het begrotingsjaar worden de ontwikkelingen met betrekking tot de kosten van de werkorganisatie gemonitord om tijdig te kunnen bijsturen. Indien er desondanks sprake is van nacalculatie dan zal er een beroep moeten worden gedaan op de weerstandscapaciteit van de deelnemende gemeenten.

Kengetallen financiële positie

In het Besluit Begroting en Verantwoording is voorgeschreven dat gemeenten een basisset van financiële kengetallen opnemen. Voor de WODV zijn echter niet alle kengetallen van toepassing, omdat deze activiteiten zijn belegd bij de gemeenten (grondexploitaties en belastingheffing). De kengetallen zijn afgeleiden van bestaande informatie en genereren geen 'nieuwe' informatie. Aan de hand van de kengetallen en de beoordeling wordt op globale wijze inzicht gegeven in de financiële positie van de WODV.

In onderstaand overzicht worden de kengetallen gepresenteerd (tabel 11).

	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	3,1 %	5,1 %	5,0 %	6,9 %	4,9 %	3,4 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3,1 %	5,1 %	5,0 %	6,9 %	4,9 %	3,4 %
Solvabiliteitsratio	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Structurele exploitatieruimte	-0,52%	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote & de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de werkorganisatie ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft daarmee een indicatie van in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Een percentage boven de 130% is een indicatie voor een te hoge schuld en verder geldt 'hoe lager, hoe beter'. De WODV heeft een netto schuldquote van 5,0%. Dit geeft aan dat de werkorganisatie goed in staat is om met haar eigen middelen aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Aangezien WODV geen reserves, belastinginkomsten of inkomsten uit grondexploitatie heeft, is het belangrijk om de schuldquote laag te houden. Er is geen sprake van doorlenen, hierdoor is de voor leningen gecorrigeerde netto schuldquote gelijk aan de niet gecorrigeerde netto schuldquote.

Solvabiliteitsrisico

Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. De WODV beschikt op dit moment niet over eigen vermogen en daarom is dit percentage 0%. Met ingang van begrotingsjaar 2018 kan de WODV weliswaar reserves en voorzieningen in stellen, maar dit is alleen toegestaan om budgetoverheveling voor tijdelijk taakuitbreiding mogelijk te maken en om schommelingen in de kosten van de bedrijfsvoering op te vangen. In de praktijk wordt met deze mogelijkheid terughoudend omgegaan, waardoor er bij financiële tegenvallers een beroep wordt gedaan op de deelnemende gemeenten.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte laat zien in welke mate structurele lasten met structurele baten kunnen worden gedekt. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Voor de WODV is percentage structurele exploitatieruimte voor 2021 0%. Dit komt doordat de lasten van de WODV worden gedekt door de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Risico's

De risico's van de werkorganisatie liggen in hoofdzaak bij de rechtspositionele verplichtingen ten opzichte van het zittende personeel. Met de overgang van het personeel van de deelnemers naar de werkorganisaties zijn deze verplichtingen ook overgegaan.

Toekomst WODV

Naar aanleiding van door de deelnemende gemeenten uitgevoerde onderzoeken naar wat voor organisatie er nodig is om de gemeentelijke taken en ambities het beste te kunnen uitvoeren, is bestuurlijk besloten om te kiezen voor scenario 'doorpakken' ofwel doorontwikkelen. De ambtelijke organisatie WODV ontvlechten is kostbaar voor beide deelnemende gemeenten, onder meer door frictiekosten en verlies van het schaalvoordeel, en zou op veel terreinen tevens een verslechtering van de kwaliteit van de gemeentelijke taken met zich meebrengen.

Arbeidsmarkt

Het aantrekken en behouden van voldoende en kwalitatief goed personeel is afhankelijk van de aantrekkingskracht van de WODV en het aanbod op de arbeidsmarkt. Het verloop bij de WODV laat een stijgende lijn zien, evenals het aantal vacatures. Voor steeds meer functies zijn moeilijk of geen geschikte kandidaten te vinden en is het op bepaalde posities noodzakelijk om in te huren. Deze inhuur en de extra wervingsinspanningen op de arbeidsmarkt brengen extra kosten met zich mee.

Taken en mobiliteit

De mogelijkheid bestaat dat door nieuwe bezuinigingen en verschuivingen in de gemeentelijke taken medewerkers naar andere functies binnen of buiten de organisatie moeten worden (be)geleid. Dit brengt tijd en kosten met zich mee. Afhankelijk van de arbeidsmarkt wordt mogelijk de mobiliteit beperkt. De plaatsing van medewerkers in een werkring buiten de organisatie wordt hierdoor moeilijker maakt.

Door maatschappelijke ontwikkelingen en wetgeving verandert daarnaast de inhoud van het takenpakket van de gemeente in de loop der jaren. Daarvoor moeten de kennis en vaardigheden van de medewerkers mee veranderen. Door opleidings- en trainingsprogramma's en het bevorderen van interne en externe mobiliteit wordt dit veranderingsproces ondersteund. Waar dit flankerend beleid onvoldoende effect heeft, kunnen fricties ontstaan in de kwalitatieve en kwantitatieve bezetting van de organisatie.

CAO ontwikkelingen

De huidige cao voor gemeenten loopt tot en met 31 december 2020. De verwachting is reëel dat de WODV in 2021 te maken krijgt met stijging van de lasten als gevolg van de cao. Eventuele stijging als gevolg van de cao wordt (op basis van de huidige GR) middels een begrotingswijziging voorgelegd aan de deelnemers voor zienswijze.

Bij de onderhandelingen om te komen tot een cao worden de loonkosten structureel verwerkt in de budgetten in het gemeentefonds. De jaarlijkse ontwikkeling van het gemeentefonds wordt bepaald door de normeringssystematiek. De normeringssystematiek koppelt het gemeentefonds aan de netto gecorrigeerde uitgaven (NRGU). Dit is de 'trap-op-trap-af' methodiek. De jaarlijkse toe- en

afname in het gemeentefonds die uit deze koppeling voortkomt, is het accres. Het uitgangspunt vanuit de WODV is dat die middelen als dekking dienen voor de stijgingen van de salarislasten als gevolg van een cao-akkoord.

Wet normalisering rechtspositie ambtenaren

De Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) is een raamwet, die op 1 januari 2020 is ingevoerd en ervoor zorgt dat veel ambtenaren (waaronder gemeenteambtenaren) dezelfde rechtspositie krijgen als werknemers in het bedrijfsleven. Beide groepen vallen dan onder het private arbeidsrecht. Deze wet zal een belangrijk effect hebben op onze arbeidsrelaties en arbeidsvoorwaardenregelingen. Wellicht brengen sommige veranderingen een daling van de kosten met zich mee en leiden andere tot een stijging. Of de wijzigingen in totaal een positief of negatief saldo opleveren, is op dit moment nog niet bekend.

Werkloosheidsuitkeringen

Ook na invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) blijven de gemeenten en de WODV eigen-risicodragers voor de Werkloosheidswet. Dat betekent dat de gemeenten en de WODV de uitkeringslasten blijven betalen. Deze kosten zijn niet op voorhand geraamd in de begroting en worden daarmee onderdeel van het jaarrekeningresultaat en de afrekening met de gemeenten.

Paragraaf financiering

Algemeen

Het actuele voor 2021 van kracht zijnde treasurystatuut 2018 is op 6 februari 2018 door het Dagelijks Bestuur vastgesteld. Het statuut geeft regels voor de uitvoering van de financieringsfunctie en is in overeenstemming met de aanpassingen in de relevante hogere wetgeving (o.a. wet Hof en het schatkistbankieren).

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 (opleidingen e.d.), de overige materiële uitgaven in het kader van de bedrijfsvoering en de exploitatielasten van de ICT-investeringen van de werkorganisatie.

Doordat er voor nu is gekozen de koepelvrijstelling niet meer toe te passen is de bevoorschotting door de deelnemers verruimd. Dit betekent dat in de bevoorschotting een btw-component(het saldo van terug te vorderen btw en te betalen btw) is opgenomen. Einde boekjaar komt de nog te betalen btw of de terug te vorderen btw tot uiting op de balans die wordt voorzien van een toelichting.

Omdat de werkorganisatie de vervangingsinvesteringen voorfinanciert en de deelnemende gemeenten daar alleen de jaarlijkse exploitatielasten (kapitaallasten) van bevoorschotten, wordt het liquiditeitssaldo beïnvloed door dit verschil. De mate van voorfinanciering neemt in de tijd af door de in de bevoorschotting opgenomen kapitaallasten. De verschuldigde BTW wordt per kwartaal in de aangifte bij de Belastingdienst verrekend met de vooraf trek op bijv. de ICT-investeringen. Daarnaast wordt het liquiditeitssaldo beïnvloed door de omvang van de transitorische posten uit de balans.

Het jaarlijkse liquiditeitssaldo blijft hierdoor in beginsel positief en zowel de kasgeldlimiet als de maximale rekening-courantfaciliteit bij huisbankier BNG worden niet overschreden. Bij de huidige lage geldmarkttarieven is korte financiering door middel van het maximaal inzetten van de rekening-courant-faciliteit de meest voordelige financieringsoptie. In voorkomende gevallen kan kortlopend kasgeld worden aangetrokken als dit een gunstiger tarief met zich meebrengt dan voor het rekening-courant.

Ontwikkeling liquiditeit

Naar verwachting begint 2021 met een liquiditeitsoverschot van € 2,5 miljoen. In de loop van 2021 zal dit naar verwachting per saldo niet noemenswaardig toenemen, omdat de voorgenomen investeringen en afschrijvingen ongeveer dezelfde omvang kennen. Per saldo wordt aan het eind van 2021 een positief liquiditeitssaldo van afgerond € 2,6 miljoen voorzien.

Deze en de meerjarige verwachting worden in grote mate bepaald door de mate waarin de voorgenomen vervangingsinvesteringen in enig jaar zullen worden gerealiseerd en de mate waarin de overlopende, transitorische posten en de BTW-saldering zich ontwikkelen.

De liquiditeitsprognose geeft het volgende beeld:

Tabel 12

bedragen x € 1.000

Liquiditeitsprognose	Rek.2019	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo liquiditeit 31 december	3.495	2.484	2.556	1.983	2.698	3.263

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. Daarnaast worden de ultimo-standen beïnvloed door het verschil in BTW op het vierde kwartaal over de in rekening gebrachte bijdragen aan de deelnemers en de op aangifte betaalde BTW.

De groei van de Nederlandse economie loopt terug van 2,6% in 2018 naar 1,3% in 2020 en 1,5% in 2021. De inflatie loopt eveneens terug van 2,7% in 2019 naar 1,6% in 2020. Voor 2021 komt de inflatieverwachting uit op 1,6 %.

Het monetaire beleid van de Europese Centrale Bank zal in 2020 naar verwachting verder verruimd worden onder andere door een verlaging van het depositotarief voor de banken. De geld- en kapitaalmarkt weerspiegelen deze verwachting in historisch lage tarieven die mogelijk nog verder dalen. De rentevisie van BNG verwacht voor 2021 een gemiddelde korte (3 maands)rente van circa -0,5%. Het tarief voor het beroep op de rekening-courant-faciliteit bij BNG blijft daarmee circa 0%. Voor de berekening van de kapitaallasten van investeringen wordt een lange termijn rente van 0% gehandhaafd (zie berekening omslagrente 2021).

Op basis van bovenstaande ontwikkelingen en verwachtingen wordt in 2021 per saldo onder de rekening-courant-faciliteit van BNG een financieringslast van € 0 verwacht.

Geprognosticeerde balans 2020-2024					
Boekwaarde per 31 dec (x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
ACTIVA					
Materiële vaste activa	1.689	1.693	2.322	1.678	1.166
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Voorraden	0	0	0	0	0
Uitzettingen < 1 jaar	2.879	2.951	2.378	3.093	3.658
Liquide middelen	5	5	5	5	5
Overlopende activa	442	442	442	442	442
Totaal activa	5.015	5.091	5.147	5.218	5.270
PASSIVA					
Eigen Vermogen	0	0	0	0	0
Vreemd Vermogen	0	0	0	0	0
Vaste geldleningen	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden < 1 jaar	4.058	4.133	4.190	4.261	4.313
Overlopende passiva	957	957	957	957	957
Totaal passiva	5.015	5.091	5.147	5.218	5.270

Risicobeheer (Toezichtnormen)

De kasgeldlimiet stelt een bovengrens aan de netto-vlottende 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 € 33,9 miljoen bedraagt de kasgeldlimiet voor 2021 € 2,9 miljoen.

Tabel 13

bedragen x € 1.000

Prognose kasgeldlimiet 2021	Q 1	Q 2	Q 3	Q 4
Gemiddeld liquiditeitsaldo (bruto)	2.479	2.497	2.515	2.533
Kasgeldlimiet	2.881	2.881	2.881	2.881
Ruimte onder de kasgeldlimiet	5.360	5.378	5.396	5.414

Overschrijding van de kasgeldlimiet wordt in 2021 niet verwacht.

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 liquiditeitspositie zich vertalen in het navolgende meerjarenbeeld voor de renterisiconorm:

Tabel 14

bedragen x € 1.000

Renterisico vaste schuld	2021	2022	2023	2024
1 Renteherzieningen	0	0	0	0
2 Aflossingen	0	0	0	0
3 Renterisico (1 + 2)	0	0	0	0
4 Renterisiconorm	6.778	6.782	6.833	6.807
5a Ruimte onder renterisiconorm	6.778	6.782	6.833	6.807
5b Overschrijding renterisiconorm				
4a Begrotingstotaal	33.890	33.908	34.165	34.033
4b percentage regeling	20%	20%	20%	20%
4 Renterisiconorm	6.778	6.782	6.833	6.807

Wet Houdbare overheidsfinanciën

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 € 1,25 miljoen. 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.

Tabel 15

Bedragen x € 1.000

Berekening EMU-saldo			2020	2021	2022	2023	2024
+	1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0	0	0
-	2	Mutatie (im)materiële vaste activa		4	629	-644	-512
+	3	Mutatie voorzieningen	0	0	0	0	0
-	4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0	0
-	5	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo				-4	-629	644	512

De uitkomst van het model voor de begroting 2021 heeft een licht verkrappend effect op de geldhoeveelheid van € 4.000.

Van overschrijding van de geschatte referentiewaarde (maximale geldschepping) van € 1,25 miljoen is voor het hele meerjarenperspectief 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.

Berekening omslagrente 2021

a.	Externe rentelasten over de (korte) financiering	€	0
b.	Externe rentebaten	€	0 -
	Totaal door te rekenen externe rente	€	0
c1.	Rente toe te rekenen aan grondexploitaties	€	0 -
c2.	Rente projectfinanciering toe te rekenen aan taakveld	€	0 -
c3.	Rentebaten van doorverstrekte leningen indien daar projectfinanciering voor is aangetrokken	€	0 +
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€	0
d1.	Rente over eigen vermogen	€	0 +
d2.	Rente over voorzieningen	€	0 +
	Aan taakvelden toe te rekenen rente	€	0 -
e.	Werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	€	0 -
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	€	0 -

Op basis van een boekwaarde van € 1,7 miljoen bedraagt de omslagrente 0,0%.

Paragraaf bedrijfsvoering

Het concernplan schetst de richting waarin de WODV zich wil ontwikkelen. Het gaat daarbij niet alleen om waar de werkorganisatie voor staat, maar ook hoe de werkorganisatie functioneert. We hebben de ambitie een organisatie te zijn die zichzelf voortdurend wil verbeteren. Die steeds nadenkt over wat beter kan en hoe medewerkers hun kwaliteiten kunnen inzetten. Hiervoor hebben we een open cultuur nodig en willen we leren en verbeteren nog meer bevorderen. Onderlinge en interne communicatie, het werkplezier, de samenwerking tussen de afdelingen en de resultaatgerichtheid kunnen nog steeds verbeterd worden. Daarnaast wordt op verschillende afdelingen een hoge werkdruk gesignaleerd. Ook regeldruk en de werking van systemen worden aangegeven als verbeterpunt.

Processen en systemen moeten onze primaire producten ondersteunen en geen drempel opwerpen in ons werk. Dit bevordert de intrinsieke motivatie van medewerkers: we willen zo veel als mogelijk bezig zijn met tastbare producten en diensten waar we enthousiast van worden. We willen de beide colleges voorzien van zo goed mogelijke adviezen en uitvoering van bestuurlijke wensen. We willen inwoners tegemoet treden met duidelijke informatie op een vriendelijke en professionele manier.

Tegelijk willen we ook rust in de organisatie, ruimte om onze processen op orde te krijgen en medewerkers ontwikkelmogelijkheden te bieden. Dat is een spanningsveld en daarom moeten we onze ambities daar aan relateren. 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

Paragraaf informatieveiligheid en privacy

De privacy van inwoners van de gemeenten en de informatieveiligheid van de Werkorganisatie Duivenvoorde moeten worden gewaarborgd, omdat de Werkorganisatie Duivenvoorde een betrouwbare overheid wil zijn. De inwoners van beide gemeenten kunnen geen andere overheid kiezen en moeten er daarom op kunnen vertrouwen dat er uiterst zorgvuldig met hun (vertrouwelijke) gegevens wordt omgegaan.

Daarnaast staat of valt het functioneren van de Werkorganisatie Duivenvoorde met informatie. Of we nu onze rol als dienstverlener, ontwikkelaar, handhaver, beheerder, of als politiek orgaan vervullen, we kunnen niets zonder informatie en informatiesystemen.

Met de verder gaande digitalisering van de dienstverlening en talloze ontwikkelingen op technologisch gebied, nemen ook de risico's toe. Gegevens dienen beschermd te worden tegen inbreuken van buitenaf. Informatie moet veilig zijn. Daarom is er bij de Werkorganisatie voortgaande aandacht voor informatieveiligheid en privacy. Zowel op technisch als organisatorisch gebied zijn wij bezig de organisatie naar een hoger volwassenheidsniveau te brengen. Het in werking treden van het nieuwe normenkader (de Baseline Informatieveiligheid Overheid -BIO) in 2020, de implementatie van een aantal essentiële onderdelen van GGI-Veilig (een gezamenlijke aanbesteding van informatieveiligheidsdiensten in VNG-verband) in 2021, alsmede het vastgestelde privacybeleid van de Werkorganisatie Duivenvoorde, zijn hierbij belangrijke pijlers. In het algemeen willen wij bereiken dat we niet alleen technisch goed zijn beveiligd, maar dat informatieveiligheid en privacy ook permanent onderdeel uitmaakt van het denken en handelen - en dus van de besluitvormingsprocessen - van iedereen bij de Werkorganisatie Duivenvoorde.

Overige paragrafen

De volgende paragrafen zijn ook verplicht volgens het BBV, maar zijn niet van toepassing op de Werkorganisatie Duivenvoorde:

- Paragraaf lokale heffingen
- Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen
- Paragraaf verbonden partijen
- Paragraaf grondbeleid

Financiële begroting

Overzicht van baten en lasten

Tabel 16 Overzicht baten en lasten

	Rekening 2019	Begroting 2020 incl. wijzigingen	2021	2022	2023	2024
Lasten						
Programma Bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-
Programma Dienstverlening	18.180	18.525	18.504	18.404	18.404	18.404
Algemene dekkingsmiddelen						
Overhead	14.474	14.955	15.387	15.504	15.760	15.591
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	32.654	33.480	33.891	33.908	34.164	33.995
Baten						
Programma Bedrijfsvoering		-	-	-	-	-
Programma Dienstverlening	607	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	31.925	33.480	33.891	33.908	34.164	34.033
Overhead	122		-	-	-	-
Heffing vennootschapsbelasting			-	-	-	-
Bedrag onvoorzien			-	-	-	-
Totaal baten	32.654	33.480	33.891	33.908	34.164	34.033
Beoogde mutaties reserves	-	-	-	-	-	-
Resultaat	-	-	-	-	-	-

Conform BBV artikel 17 dienen de baten en lasten uitgesplitst te worden in regulier, overhead, kosten vennootschapsbelasting en bedrag onvoorzien.

Tabel 17 Presentatie structureel begrotingssaldo

	2021	2022	2023	2024
Lasten	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-	-	-	-
Toevoegingen en onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Begrotingssaldo na bestemming	-	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-	-
structureel begrotingssaldo	-	-	-	-

Op grond van een aanbeveling uit de *Notitie structurele en incidentele baten en lasten* van de commissie BBV is in deze begroting een tabel met het structureel begrotingssaldo gepresenteerd. Voor de werkorganisatie zijn alle hiervoor relevante posten 0.

Incidentele baten en lasten

Conform artikel 28, lid c, BBV moet in de begroting een overzicht opgenomen worden van de incidentele baten en lasten (per programma).

In de begroting 2021 zijn de volgende incidentele bedragen opgenomen:

Tabel 18 Incidentele baten en lasten

Omschrijving	Bedrag 2021
Lasten	
Frictiekosten (programma Dienstverlening)	100.000
Totaal	100.000
Baten	
Bijdragen gemeenten	100.000
Saldo incidentele lasten en baten	0

Toelichting Incidentele lasten

Frictiekosten

In de voorliggende begroting is de taakstelling 'fysiek domein' van € 400.000 van de gemeente Wassenaar uit 2019 reeds verwerkt (1^e begrotingswijziging 2019). De bijdrage van de gemeente Wassenaar aan de WODV is conform de afbouwregeling in de bijdrageverordening verlaagd met € 100.000 in 2019, € 200.000 in 2020, € 300.000 in 2021 en € 400.000 vanaf 2022. Conform de bijdrageverordening bedragen de frictiekosten voor 2021 nog € 100.000.

Toelichting Incidentele baten

Bijdragen gemeenten

Conform de bijdrageverordening worden alle lasten gedragen door de deelnemers. De frictiekosten worden alleen gedragen door de gemeente Wassenaar.

Overzicht investeringen 2021-2024

Voor 2021-2024 staan op basis van de indeling van het Informatiebeleidsplan de volgende investeringen gepland.

Tabel 19 Overzicht investeringen 2021-2024

Investering	2021	2022	2023	2024
Innovatieve moderne dienstverlening	170.000	120.000	70.000	70.000
Digitale transformatie	10.000	10.000	10.000	10.000
Het nieuwe werken	5.000	5.000	20.000	5.000
De basis op orde	75.000	35.000	35.000	35.000
Werkplekken en infrastructuur	300.000	1.080.000	75.000	60.000
Totaal	560.000	1.250.000	210.000	180.000

Informatiebeleidsplan 2021-2024

Het vigerende Informatiebeleidsplan (IBP) heeft een looptijd tot en met 2020. Aan de hand van het projectenoverzicht van het IBP wordt de jaarlijkse I&A planning en control cyclus vormgegeven. Het huidige IBP beschrijft uitgebreid veel I&A onderwerpen. In de praktijk is gebleken dat slechts sporadisch gebruik gemaakt wordt van deze uitgebreide beschrijvingen en dat het jaarlijkse projectenoverzicht veel meer toegevoegde waarde heeft. Het IBP 2021-2024 zal daarom niet meer in de huidige vorm opgesteld worden. Voor de begroting 2021 is een meerjarig-projectenoverzicht 2021-2024 opgesteld. Elk deelproject/activiteit is voorzien van een zo nauwkeurig mogelijke budgetraming.

Innovatieve moderne dienstverlening

Dit onderdeel van het Informatiebeleidsplan omvat de vervanging en doorontwikkeling van een aantal ICT systemen voor de dienstverlening. Denk hierbij aan de doorontwikkeling van de gemeentelijke websites, optimalisatie zaakgericht werken met de koppeling van zaakberichten aan interne en externe afnemers en de publicatie van administratieve geografische gegevens op de kaart van de gemeenten.

Digitale transformatie

In het IBP is veel aandacht voor nieuwe ontwikkelingen als Big Data en Smart City. Op een slimme manier wordt gebruik gemaakt van de aanwezige data om zo de dienstverlening van de gemeenten verder te verbeteren. Ook ICT aspecten bij burgerparticipatie en nieuwe media vallen onder dit hoofdstuk.

Het nieuwe werken

Als goede werkgever wil de WODV het flexibel werken faciliteren. Hiertoe zijn ICT tools als een social intranet en een beschikbaarheid en bereikbaarheid systeem onontbeerlijk. In 2021 is een kleine investering in het intranet voorzien.

De basis op orde

De basisinfrastructuur van de overheid (GDI) bestaat uit standaarden, producten en voorzieningen die gezamenlijk gebruikt worden door overheden, vele publieke organisaties en in een aantal gevallen ook door private partijen. De komende jaren wordt gewerkt aan de invoering van de GDI. Veelal worden de basisapplicaties in de cloud aangeboden. Voor deze outsourcing is in 2021 een investering voorzien.

Werkplekken en infrastructuur

In 2018 is het nieuwe telefoon en werkplekconcept uitgerold. Na een Europese aanbesteding is alle werkplek hardware vervangen. In de meerjarenbegroting is deze investering voor 2022 weer opgenomen. Voor 2021 is een investering opgenomen in het kader van GGI-Veilig. GGI-Veilig helpt gemeenten hun digitale weerbaarheid te verhogen en hun ICT-infrastructuur veiliger te maken. GGI-Veilig bestaat uit een portfolio van producten en diensten voor operationele informatiebeveiliging. Via GGI-Veilig nemen gemeenten onder meer actieve netwerk monitoring af voor het bewaken van dataverkeer op het eigen bedrijfsnetwerk. Ook worden beveiligingsproducten voor de gemeentelijke ICT-infrastructuur afgenomen (zoals bijvoorbeeld firewalls, anti-DDOS, end-point protection).

Na de vervanging van de netwerkcomponenten in het gemeentehuis van Voorschoten in 2020, dienen in 2021 deze hardware componenten in het gemeentekantoor van Wassenaar vervangen te worden.

Bijlagen

Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

Tabel 20 **Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld**

Taakveld	Totaal lasten 2021	Lasten Programma	Lasten Programma	Bijdragen gemeenten (baten)
		Bedrijfsvoering	Dienstverlening	
0.1 - Bestuur	666.710		666.710	
0.2 - Burgerzaken	1.361.140		1.361.140	
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	733.200		733.200	
0.4 - Overhead	15.386.786	11.013.442	4.373.344	
0.8 - Overige baten en lasten	100.000		100.000	33.890.947
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	170.200		170.200	
1.2 - Openbare orde en veiligheid	972.926		972.926	
2.1 - Verkeer en vervoer	1.963.482		1.963.482	
2.2 - Parkeren	47.599		47.599	
2.5 - Openbaar vervoer	26.567		26.567	
3.1 - Economische ontwikkeling	253.032		253.032	
3.3 - Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	25.422		25.422	
3.4 - Economische promotie	92.882		92.882	
4.1 - Openbaar basisonderwijs	60.687		60.687	
4.2 - Onderwijshuisvesting	111.791		111.791	
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	247.134		247.134	
5.1 - Sportbeleid en activering	76.722		76.722	
5.2 - Sportaccommodaties	83.436		83.436	
5.3 - Cultuur	106.120		106.120	
5.4 - Musea	23.140		23.140	
5.5 - Cultureel erfgoed	228.943		228.943	
5.6 - Media	35.253		35.253	
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recr.	2.493.567		2.493.567	
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	592.413		592.413	
6.2 - Wijkteams	333.939		333.939	
6.3 - Inkomensregelingen	69.898		69.898	
6.4 - Begeleide participatie	33.440		33.440	
6.5 - Arbeidsparticipatie	29.268		29.268	
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	467.958		467.958	
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	718.005		718.005	
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	601.781		601.781	
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	105.142		105.142	
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	80.046		80.046	
7.1 - Volksgezondheid	67.075		67.075	
7.2 - Riolering	721.155		721.155	
7.3 - Afval	889.598		889.598	
7.4 - Milieubeheer	340.600		340.600	
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	304.058		304.058	
8.1 - Ruimtelijke ordening	1.244.754		1.244.754	
8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	107.706		107.706	
8.3 - Wonen en bouwen	1.917.373		1.917.373	
	33.890.947	11.013.442	22.877.505	33.890.947

Overzicht beleidsindicatoren

De opname van de beleidsindicatoren is via het BBV verplicht gesteld en geldt daarmee ook voor de gemeenschappelijke regelingen. De werkorganisatie vormt de gezamenlijke ambtelijke organisatie die voor de deelnemende bestuursorganen beleid en uitvoeringsbeleid voorbereidt en uitvoert. Het primaat voor het beleid ligt bij de deelnemende gemeenten. Om die reden is slechts een beperkt aantal indicatoren van toepassing op de gemeenschappelijke regeling WODV.

Tabel 21 Overzicht beleidsindicatoren

Beleidsindicator	2020	2021	2022	2023	2024
Kosten externe inhuur als % van totale loonsom+ totale kosten inhuur externen	0,88%	1,07%	1,07%	1,07%	1,07%
Overhead als % van totale kosten	44,67%	45,40%	45,72%	46,13%	45,92%

Vaststellingsbesluit

Het Algemeen Bestuur van de Werkorganisatie Duivenvoorde

BESLUIT:

1. De programmabegroting 2021 en de meerjarenramingen 2022-2024 vast te stellen;
2. Akkoord te gaan met de investeringen 2021 zoals weergegeven in de bijlage "investeringen 2021-2024";
3. De bijdrage van de deelnemers voor 2021 als volgt vast te stellen:

Gemeente Voorschoten: € 16.094.103

Gemeente Wassenaar: € 17.796.844

Voorzitter

Concerndirectie

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Werkorganisatie Duivenvoorde op 7 juli 2020.