



WERKORGANISATIE DUIVENVOORDE

www.werkorganisatieduivenvoorde.nl

Jaarrekening 2019

Uitgave Werkorganisatie Duivenvoorde
Postbus 59
2240 AB Wassenaar
Inlichting: info@werkorganisatieduivenvoorde.nl

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	5
Leeswijzer	6
Inleiding	7
P1 Bedrijfsvoering.....	9
Personeel, organisatie en informatie	10
Financiën, facilitair, juridische zaken en inkoop	11
Archief, receptie en callcenter	13
Resultaten programma Bedrijfsvoering.....	14
P2 Dienstverlening	15
Communicatie.....	16
Publiekszaken	17
Maatschappelijke ontwikkeling	19
Ruimtelijke ontwikkeling.....	20
Omgevingsbeheer.....	21
Staf	22
Resultaten programma Dienstverlening	23
Bijdrage gemeenten	24
Paragrafen	26
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	27
Paragraaf Financiering.....	30
Paragraaf Bedrijfsvoering	34
Paragraaf Informatieveiligheid en privacy	37
Overige paragrafen.....	40
Jaarrekening 2019.....	41
Balans per 31 december 2019.....	42
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	44
Inleiding	44
Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	44
Toelichting op de balans per 31 december 2019	46
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	53
Toelichting op de programmarekening.....	54
Incidentele baten en lasten.....	55

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	57
Investeringsoverzicht	58
Controleverklaring van de accountant	61
Bijlagen	62
Bijlage 1 Wet Normering topinkomens.....	63
Bijlage 2 Vaststellingsbesluit.....	65
Bijlage 3 Overzicht baten en lasten per taakveld	66

Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken over 2019 van de Werkorganisatie Duivenvoorde (WODV). Voor de werkorganisatie is 2019 een bewogen jaar geweest. Het feit dat Voorschoten en Wassenaar zich beraden over hun bestuurlijke toekomst en beide gemeenten in dit kader een onderzoek hebben laten uitvoeren naar wat voor organisatie(vorm) er nodig is om de gemeentelijke opgaven en ambities het beste te kunnen realiseren, hebben de rust en zekerheid binnen de werkorganisatie geen goed gedaan. Ondanks deze ontwikkelingen, in combinatie met de effecten en de gevolgen van de Wassenaarse taakstelling op de WODV en een gespannen arbeidsmarkt, is de werkorganisatie er in geslaagd om naast de uitvoering van de reguliere dienstverlening aan beide gemeenten en ontwikkelingen zoals de invoering van de Wnra, de Omgevingswet en Integraal Gebiedsgericht Werken, uitvoering te geven aan de beide coalitieakkoorden. In antwoord op de uitgevoerde onderzoeken zijn in 2019 bovendien stappen gezet om geconstateerde knelpunten binnen de organisatie op te lossen. Daarbij is onder andere ingezet op een breed arbeidsmarktoffensief en een vergroting van strategische beleidscapaciteit door de inzet van breed inzetbare medewerkers.

De hierboven geschetste ontwikkelingen vertalen zich uiteindelijk in een positief resultaat van € 858.597. Dit resultaat laat zich, naast een onderuitputting van € 210.000 van het budget voor frictiekosten als gevolg van de taakstelling met ingang van 2019 van de gemeente Wassenaar, voornamelijk verklaren door lagere ICT-kosten, mede als gevolg van het temporiseren van investeringen als gevolg van de onzekerheid omtrent de toekomst van de werkorganisatie, en door onderuitputting van het opleidingsbudget en het incidentele budget voor de invoering van de Wnra. Dit maakt dat dit positieve saldo voornamelijk incidenteel is.

L.A. de Lange
Voorzitter Algemeen Bestuur

J.J. Westhoek
Concerndirectie

Leeswijzer

De Jaarstukken 2019 ontleen hun indeling aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en bestaan uit:

- Het jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoording en een aantal paragrafen.
- De jaarrekening, bestaande uit het overzicht van baten en lasten met toelichting en de balans met toelichting.

Jaarverslag

Het jaarverslag gaat in op de realisatie van het programmaplan, zoals dat in de Begroting 2019 was opgenomen. Daarbij is gekozen voor een programma-indeling met twee programma's 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.

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 BBV in de jaarstukken verplicht moeten worden opgenomen, zijn van toepassing op de Werkorganisatie Duivenvoorde:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Financiering
- Bedrijfsvoering

Jaarrekening

In de jaarrekening wordt ingegaan op de balans en de rekening van baten en lasten. Specifiek wordt aandacht besteed aan de incidentele lasten en baten en de investeringskredieten.

Bijlagen

In de bijlagen is de informatie over de Wet normering topinkomens opgenomen. Daarnaast is de controleverklaring van de accountant opgenomen.

Inleiding

Voor de opzet van de programmabegroting van de Werkorganisatie Duivenvoorde (hierna te noemen: WODV) is gekozen voor een programmaplan met twee programma's en het onderdeel algemene dekkingsmiddelen. In het programma Bedrijfsvoering komt vooral de samenwerking tot uitdrukking. Het programma Dienstverlening biedt de mogelijkheid om beide gemeenten, Voorschoten en Wassenaar, volgens hun eigen beleidsprioriteiten te bedienen.

Bestuur

WODV wordt vertegenwoordigd door het Algemeen Bestuur (hierna te noemen: AB), het Dagelijks Bestuur (hierna te noemen: DB) en de voorzitter. Het AB van de WODV bestaat uit de beide voltallige colleges van de gemeenten Voorschoten en Wassenaar. De voorzitter van het Algemeen bestuur en het Dagelijks Bestuur:

De heer J.F. Koen (tot 17 juli 2019) en de heer L.A. de Lange (vanaf 18 juli 2019).

Algemeen Bestuur

Het AB vergadert ten minste tweemaal per jaar en voorts zo vaak als het noodzakelijk of gewenst is. Dat is wanneer 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 Algemeen Bestuur vergaderde in 2019 6 maal.

Leden van het AB:

- de heer J.F. Koen (tot 17 juli 2019) (voorzitter)
- de heer L.A. de Lange (vanaf 18 juli 2019) (voorzitter)
- mevrouw P. J Bouvy-Koene
- mevrouw M. Lamers
- de heer N. Mol (tot 31 augustus 2019)
- de heer P. de Bruijn (vanaf 12 december 2019)
- de heer M. Cramwinckel
- mevrouw A.J.M. de Ridder
- de heer H.G. Schokker
- de heer C.J.M.W. Wassenaar
- mevrouw I.M. Zweerts de Jong
- mevrouw C. Klaver-Bouman

Dagelijks Bestuur

Het DB vergaderde in 2019 12 maal en bestond uit:

- de heer J.F. Koen / de heer L.A. de Lange (voorzitter)
- mevrouw P.J. Bouvy-Koene
- de heer M. Cramwinckel
- mevrouw I.M. Zweerts de Jong

Directie

De directeur, J.J. Westhoek, heeft de dagelijkse leiding en richt zich op de werkorganisatie. De directeur vormt samen met de afdelingshoofden het managementteam. De directeur treedt op als WOR-bestuurder (Wet op de ondernemingsraden) en voert als zodanig het overleg met de ondernemingsraad.

Provinciaal toezicht

De vastgestelde jaarrekening wordt vóór 15 juli 2020 aan de toezichthouder (provincie) gezonden.

P1 Bedrijfsvoering

Programma 1: Bedrijfsvoering

Algemene bedrijfsvoerings kostenplaatsen

Bedrijfsvoeringsafdelingen

In het programma bedrijfsvoering zijn de activiteiten opgenomen die bij uitstek de samenwerking van de beide deelnemers tot uitdrukking brengen. Zoals 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. Het gaat hier om 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 de noodzakelijke ondersteuning, die de overige afdelingen in staat stelt hun taken naar behoren uit te voeren.

Personeel, organisatie en informatie

De vakgebieden P&O, communicatie en I&A zijn ondergebracht in de afdeling Personeel, Organisatie en Informatie (POI). Deze afdeling adviseert en ondersteunt bestuur, management en medewerkers op deze terreinen.

Team P&O

Het P&O-team levert advies en ondersteuning op zowel personeels- als organisatievraagstukken in de brede zin van het woord: van arbeidsvoorwaarden tot organisatie-ontwikkeling. Daarnaast zorgt het team voor managementinformatie, de personeelsadministratie en de maandelijkse uitbetaling van de salarissen.

Team Communicatie

Het team Communicatie en bestuursondersteuning verzorgt 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.

Team I&A

In het team I&A wordt gewerkt aan optimalisering van de ICT-architectuur en de digitale informatiestromen, zowel op beleidsmatig als operationeel niveau. Andere cruciale taken zijn het operationeel houden van de applicaties en systemen, en het beveiligen van de data en persoonsgegevens, zowel tegen misbruik als tegen verlies. Omdat veel dienstverlening en processen langs digitale weg plaatsvinden en IT een wezenlijk onderdeel is van de vitale infrastructuur, is informatiebeveiliging van groot belang. Het overeengekomen normenkader voor gemeentebrede informatiebeveiliging is de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG).

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 treasurywettelijk kader, 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 heeft in 2019 de organisatie, coördinatie en uitvoering van planning- en control-cycli voor drie organisaties verzorgd: Voorschoten, Wassenaar en de gemeenschappelijke regeling. Dit betekende twee kadernota's en een kaderbrief, drie begrotingsprocessen, twee voor- en najaarsnota's, een tussentijdse rapportage en drie jaarrekeningen. Verder adviseerde de afdeling over financiële aspecten van voorstellen aan beide gemeentebesturen en het bestuur van de werkorganisatie.

'De basis op orde' was en is het uitgangspunt bij het verwerken van alle financiële mutaties, betalingen en ontvangsten. Naast het applicatiebeheer van de geautomatiseerde financiële systemen ontwierp en verstrekte de afdeling de financiële en beleidsmatige sturingsinformatie. Een goed voorbeeld daarvan was de online presentatie van de voorjaarsnota's en najaarsnota's voor de twee gemeenten. In 2019 is met name veel aandacht geweest voor de ontwikkelingen op het gebied van de herverdeling van het gemeentefonds 2021 en voor fiscaliteiten in het algemeen en de toepassing van de koepelvrijstelling voor de WODV.

Facilitaire zaken

Dit team verzorgde de facilitaire ondersteuning voor de bestuurlijke en ambtelijke organisatie. In de praktijk betekende dit dat de facilitaire medewerkers er zorg voor droegen dat alle vergaderingen, bijeenkomsten, huwelijken en ontvangsten ongestoord konden plaatsvinden en dat alle noodzakelijke faciliteiten beschikbaar waren. Verder begeleidden zij het schoonmaken van de gebouwen, bezorgden zij de post en andere documenten en bemensten zij de bedrijfsrestaurants.

Juridische zaken

Het team voerde in 2019 op juridisch gebied een breed scala van taken uit. Zo verzorgde het team de juridische ondersteuning van de organisatie en diende het als vraagbaak voor de vakafdelingen op juridisch gebied. Daarnaast voerde het team het secretariaat van de bezwarencommissies van de gemeenten Voorschoten en Wassenaar en traden de medewerkers op als mediator bij geschillen waarbij dit instrument toepasbaar was. Ook werd het secretariaat van de commissie Bezwaarschriften rechtspositionele besluiten gevoerd. Het opstellen en uitvoeren van het verzekeringsbeleid en het begeleiden van grondtransacties en vastgoedzaken voor beide gemeenten behoorde ook tot de taken van het team.

Aansprakelijkstellingen werden in overleg met de betrokken afdeling getoetst en afgehandeld (of doorgezet naar de verzekering) en de contacten met de verzekeraar werden onderhouden.

Tot slot hield het team zich bezig met het opstellen en beheren van de mandaten, contracten en overeenkomsten, het behandelen van WOB-verzoeken, de coördinatie van klachten en het voeren en begeleiden van rechtsgedingen.

Inkoop

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

Archief, receptie en callcenter

Archief

In 2019 is door beide colleges en het DB van de Werkorganisatie Duivenvoorde zowel het substitutiebesluit alsmede het privacybeleid vastgesteld. Het substitutiebesluit betekent dat vanaf 1 mei 2019 alleen een digitale kopie van het te archiveren stuk volstaat en dat de papieren originele versie (meteen) mag worden vernietigd. Het privacybeleid is van toepassing op de gehele organisatie, alle processen en op onderdelen, objecten en gegevensverzamelingen van de beide gemeenten en de Werkorganisatie Duivenvoorde waarin persoonsgegevens worden verwerkt. Verder zijn er diverse koppelingen afgerond. De OLO-koppeling is omgelegd en aansluitend daarop zal hierbij de digitale handtekening worden ingevoerd. Verder is de koppeling met REDORA afgerond waardoor de BOA's in Wassenaar het parkeren in de Blauwe Zone kunnen controleren. De koppeling tussen Join en SIM (e-formulieren) is gelegd. Langs deze weg zullen de komende jaren steeds meer formulieren digitaal worden verwerkt. Een eerste deel van de analoge achterstanden is weggewerkt en in 2020 pakken we een volgend deel aan.

Callcenter en receptie

Voor het callcenter hebben we in 2019 voor de gemeente Voorschoten de crisisorganisatie en specifiek de rol van het KCC daarbinnen geoptimaliseerd. Middels het wallboard (een scherm waarop alle callcenter werkzaamheden zichtbaar zijn) verbeteren we de inzet op de verschillende kanalen zoals telefoon, sociale media en email en e-formulieren. Per december 2019 is Whatsapp gestopt omdat Whatsapp zakelijke accounts niet meer voor overheden beschikbaar stelt. Daarnaast is het borgen van de privacy van inwoners een uitdaging. Het afgelopen jaar is het callcenter door langdurige ziekte van medewerkers niet optimaal bereikbaar geweest. De laatste twee maanden van het jaar zijn er drie nieuwe vaste medewerkers gestart binnen het callcenter. Dit leidt ertoe dat de bereikbaarheid en de kwaliteit van het telefoniekanaal zal verbeteren. Alle medewerkers hebben de tweejaarlijkse agressie-training gevolgd. Het afgelopen jaar zijn de voorbereidingen getroffen voor de ingebruikname van de nieuwe telefooncentrale. Dit heeft onder andere tot gevolg dat de managementrapportages makkelijker te genereren zijn en inzichtelijk worden voor management en bestuur. Op basis van deze data kunnen we de bereikbaarheid van de klantcontactkanalen verder optimaliseren. De openingstijden van het callcenter en de receptie zijn aangepast (sluiting vrijdagmiddag) waardoor wij medewerkers gerichter kunnen inzetten en beter bereikbaar zijn op momenten dat klanten contact zoeken met de gemeenten. Tenslotte is eind 2019 de keuze gemaakt om dienstkleeding aan te schaffen voor medewerkers van de receptie waardoor zij beter te herkennen zijn als gemeentelijke receptiemedewerkers en zij een representatievere uitstraling krijgen.

Resultaten programma Bedrijfsvoering

De financiële resultaten van het programma Bedrijfsvoering zien er als volgt uit:

(+= voordelig ; - = nadelig) (Bedragen x € 1.000)	Begroting		Jaarrekening 2019	Verschil 2019
	Primitieve begroting 2019	2019 na wijziging		
Programma Bedrijfsvoering				
Lasten	-10.419	-10.532	-10.033	499
Baten	-	143	122	-22
Totaal saldo van baten en lasten	-10.419	-10.389	-9.911	478
Mutaties reserves	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-10.419	-10.389	-9.911	478

Voor een toelichting op de verschillen wordt verwezen naar de jaarrekening, onderdeel 'Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening'.

P2 Dienstverlening

Programma 2: Dienstverlening

Lijnafdelingen

Bijdragen gemeenten

In het programma Dienstverlening zijn de baten en lasten onder gebracht van de afdelingen die belast zijn met de uitvoering van de taken van beide gemeenten. Het betreft de afdelingen Dienstverlening, Maatschappelijke Ontwikkeling, Ruimtelijke Ontwikkeling, Omgevingsbeheer en de Staf Strategie en Control. Deze afdelingen zorgen voor de uitvoering van de taken, die zijn benoemd in de begrotingen van beide deelnemers. Dat gaat om de uitvoering van de collegeprogramma's van beide gemeenten en de reguliere (wettelijke) taken.

Communicatie

Kaders burgerparticipatie

De gemeenten willen op een open en gestructureerde wijze communiceren met alle inwoners. Participatie van inwoners, ondernemers, verenigingen en andere organisaties wordt nadrukkelijk opgezocht, van beleidsvorming tot aan uitvoering. De inwoner wordt in een vroegtijdig stadium op een goede manier betrokken bij het beleid. Daarbij wordt ook ruimte gelaten aan andere opvattingen en discussie. In 2019 zijn voor beide gemeenten de kaders voor burgerparticipatie geformuleerd. De WODV houdt hier rekening mee bij de voorbereiding en uitvoering van beleid en projecten.

Social media

In 2019 zijn we gestart met het inzetten van social media om inwoners, bedrijven en instellingen ook op een digitale manier te voorzien van nieuws van en over de gemeente. Dit doen wij op Facebook en op Instagram. Met de inzet van deze nieuwe kanalen willen we het bereik van gemeentelijk nieuws vergroten. Bijvoorbeeld door het geadverteerd plaatsen van berichten op Facebook en Instagram over wegwerkzaamheden. Of het plaatsen van filmpjes over onderwerpen waar veel vragen over binnenkomen bij het KCC of de gemeentelijke social mediakanalen. In 2020 gaan we deze inzet uitbreiden, onder andere met flitspeilingen en richten we ons nog meer op het vergroten van ons bereik van digitale berichten en video's.

Publiekszaken

In juni is de notitie dienstverlening vastgesteld door beide colleges, de raden zijn hierover geïnformeerd. Drie thema's staan centraal in de notitie: de verdergaande digitalisering van de dienstverlening, het van buiten naar binnen werken en het anders werken. Er zijn verschillende acties aan de thema's verbonden.

Op het gebied van de digitale dienstverlening is het afgelopen jaar ingezet op het ontwikkelen van een dashboard om de e-formulieren te monitoren. Dit verschaft informatie op basis waarvan we de formulieren kunnen verbeteren en vergelijken met andere gemeenten. De VNG-succesratio laat zien in hoeveel procent van de gevallen gebruikers in één keer een digitale aanvraag afronden bij verhuizingen en aanvraag Basisregistratie Personen. Andere digitale projecten betreffen het digitaal inzien van aangevraagde en verleende vergunningen en het digitaal ontvangen van bouwdoSSIERS wat vanaf begin 2020 mogelijk is. Ook heeft een pilot gelopen op het gebied van het thuisbezorgen van paspoorten in beide gemeenten. In Wassenaar tegen kostprijs en in Voorschoten voor rond de 5 euro. In beide gemeenten was er te weinig animo voor, dus heeft de pilot geen vervolg gekregen.

Door de paspoortdip zijn er vijf jaar lang minder bezoekers aan de balie van burgerzaken. Dit betekent minder aanvragen en dus ook minder legesinkomsten voor de gemeenten. De inzet van medewerkers en de openingstijden zijn daarop aangepast. De openingstijden van burgerzaken zijn aangepast naar de momenten waarop inwoners bij voorkeur naar de balies komen. Beide gemeentes hanteren dezelfde nieuwe openingstijden. De afdeling burgerzaken is open voor bezoekers in de ochtenden, twee middagen en één avond (Wassenaar met vrije inloop in de ochtenden en Voorschoten alleen op afspraak). Verder zijn er digitaliseringslagen gemaakt op het gebied van verhuizingen (de zogenaamde groene verhuizing met automatische risicoanalyse) en de basisregistratie personen (eenvoudig selecties maken voor intern gebruik maar ook voor externe partijen). De voorbereidingen voor het gebruik van Mijnoverheid en de landelijke aanpak adreskwaliteit zijn gedaan en starten in 2020.

In het kader van het thema "Van buiten naar binnen" vinden de voorbereidingen plaats voor de eerste flitspeiling (dit is een uitvraag onder inwoners via de Facebook-community) en heeft er een verdiepend onderzoek plaatsgevonden onder ondernemers om zicht te krijgen op wat bepalend is voor hun cijfers voor (digitale) dienstverlening. Dit leidt tot bewustwording en acties om beter aan te sluiten bij de verwachtingen van ondernemers op het gebied van de bereikbaarheid (van de organisatie en qua verkeer), digitale dienstverlening, handhaving, vergunningen en de uitvoering van plannen. Dagelijks vragen wij op verschillende manier feedback aan onze gebruikers, wat leidt tot continue optimalisering van de dienstverlening.

Bij anders werken sluit de VNG-methodiek "Klantreizen met inwoners" aan. De eerste reis betrof de melding openbare ruimte en deze heeft onder andere verbeteringen opgeleverd op het gebied van het meldsysteem en het verwachtingenmanagement. Aan de hand van interviews wordt het proces dat een inwoner doorloopt bij een aanvraag van het begin tot het einde doorlopen. Vanuit deze ervaring komen verbetervoorstellen naar voren.

Ook is de inzet van serviceformules verkend. Serviceformules geven inwoners en ondernemers zekerheden bij het gebruik van gemeentelijk producten en diensten. Denk aan duidelijkheid over bijvoorbeeld

bereikbaarheid, moment van levering en de prijs. Zij dragen bij aan het klantgericht, efficiënt en herkenbaar maken van de gemeentelijke dienstverlening.

Met het team burgerzaken is gestart met het "Team van de toekomst". Naast een inhoudelijk toets maakt een talent en motivatieanalyse (TMA) onderdeel uit van deze aanpak en worden medewerkers klaargestoomd voor de dienstverlening van de toekomst.

Tot slot is gestart met het project "procesbeschrijvingen in één dagdeel". Hierbij worden alle afzonderlijke processtappen van een product of proces waarin gemeentelijke medewerkers en eventuele ketenpartners een rol spelen in kaart gebracht met de verschillende keuze- en beslismogelijkheden. De start is gemaakt met processen van burgerzaken en een proces van maatschappelijke ondersteuning. Gekeken wordt naar optimalisatie op onder andere het gebied van papier naar digitaal, vereenvoudiging en ontsluiting van informatie richting inwoners.

Maatschappelijke ontwikkeling

De afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling richt zich op het sociaal domein en alle vraagstukken die daarmee gepaard gaan. De kerntaak van de afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling is het ontwikkelen en regisseren van het beleid op het gebied van maatschappelijke ontwikkeling. De rol van de afdeling is soms als de beleidsmaker of de verbindingsschakel en soms als regisseur.

Daarnaast heeft de afdeling een taak bij het vaststellen van de ondersteuningsbehoefte van burgers 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, en kunst & cultuur.

De ontwikkelingen in het sociaal domein gaan door. Met name de transformatie heeft veel aandacht gekregen in de uitvoering en in beleid. In 2019 is er door de afdeling bijvoorbeeld veel inzet geleverd bij het op een andere wijze inkopen van de juiste zorg en ondersteuning voor jeugd voor Wassenaar en Voorschoten. Daarnaast is de invoering voorbereid van weer nieuwe taken rondom kwetsbare doelgroepen, zoals verwarde personen en de taken op het gebied van maatschappelijke opvang. Natuurlijk 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 voorgenomen ambities zijn gerealiseerd. Zo is er nieuw subsidiebeleid en een maatschappelijke agenda opgesteld voor Voorschoten en is er voor Wassenaar een Integraal Huisvestingsplan voor het onderwijs opgesteld. De coalitieakkoorden waren hierbij het kader.

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 stevige medewerkers nodig. De afdeling werkt daarnaast 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 nauw met elkaar samen en zoeken voortdurend 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. Behoud van het karakteristieke (groene) dorpskarakter en de hoge woonkwaliteit vormt daarvoor het kader. Omgevingsbewustzijn en integraliteit van advisering zijn topprioriteit op de afdeling.

Veranderingen in zaken als de directe leefomgeving of het economisch beleid hebben gevolgen voor de inwoners en/of ondernemers en leiden daardoor vaak tot stevige discussies. Daarom vraagt het contact met bestuurders, bewoners en ondernemers een grote mate van inlevingsvermogen, flexibiliteit en (politieke) sensitiviteit van de medewerkers.

In de voorbereiding en uitvoering van beleid spelen communicatie en burgerparticipatie een belangrijke rol. Ook voor planontwikkeling wordt burgerparticipatie verder ontwikkeld en ingezet. Voorbeeld hiervan is de ontwikkeling van beide centrumplannen.

De invoering van de Omgevingswet die naar verwachting in 2021 in werking treedt, wordt ambtelijk voorbereid. Dit vraagt een andere manier van werken, waarvoor diverse ontwikkelactiviteiten zijn opgestart. Het vraagt ook dat nieuwe ontwikkelingen en beleid moeten worden afgestemd op de Omgevingswet. Ook daarmee is een start gemaakt. Overheidsparticipatie bij grotere ontwikkelingen is ook verder ontwikkeld, evenals het werken met burgerinitiatieven. Dit alles draagt ook bij aan de noodzakelijke cultuurverandering in de organisatie die nodig is om de Omgevingswet op een goede manier te kunnen toepassen.

Er is verder uitvoering gegeven aan het Klimaatprogramma Wassenaar 2016-2019 en een eerste stap gezet naar een CO2 neutraal Wassenaar in 2040. De thema's die hierin meegenomen worden zijn energietransitie, vastgoed, scholen en sportverenigingen, particuliere woningen, huurwoningen en ondernemers. Diverse goedbezochte bijeenkomsten zijn georganiseerd voor inwoners en bedrijven in de gemeente.

Gemeente Wassenaar heeft in 2018 besloten om een bezuinigingstaakstelling van 4 ton door te voeren in 2019, door minder taken af te nemen van de WODV. Deze verminderde inzet van de WODV moest binnen het fysieke domein gevonden worden door formatie terug te brengen en daardoor taken. Deze invulling is in de praktijk moeilijk uitvoerbaar gebleken en zal opnieuw worden bezien.

Omgevingsbeheer

De afdeling Omgevingsbeheer verzorgt het beheer en onderhoud van de openbare ruimte van de gemeenten Voorschoten en Wassenaar. Hieronder vallen alle kapitaalgoederen zoals openbaar groen, wegen, riolering, openbare verlichting, verkeersregelininstallaties, watergangen, civieltechnische kunstwerken en vastgoed. In Voorschoten regelt de afdeling de afvalinzameling en in beide gemeenten wordt het schoonhouden van de buitenruimte verzorgd. Andere taken van de afdeling zijn het realiseren van verschillende projecten in de buitenruimte, ondersteunen bij verschillende evenementen en zorgen voor adequate geografische gegevens. Wie naar buiten gaat, stapt bij ons naar binnen.

In 2019 zijn wij gestart met de methodiek Integraal Gebiedsgericht Werken. Deze methodiek stelt ons in staat om alle aspecten die van invloed zijn op de leefomgeving te overzien en met elkaar in verband te brengen. Om deze methodiek eigen te maken is in 2019 gestart met twee pilotgebieden: de wijk Adegeest in Voorschoten en Nieuw-Wassenaar in Wassenaar. Voor deze twee gebieden zijn de kansen en knelpunten in beeld gebracht, waarna de afweging kan plaatsvinden wat wel en niet wordt opgepakt. Deze gebieden worden komend jaar uitgewerkt tot een basis en een plusvariant waarbij transparante keuzen aan het bestuur worden voorgelegd. Deze aanpak draagt bij aan het inzichtelijk maken wat er wordt uitgevoerd om de doelen te bereiken. Het afgelopen jaar heeft vooral in het teken gestaan van het controleren, updaten en aanvullen van basis-beheerinformatie. Dit is nodig om op een transparante en verantwoorde wijze integrale afwegingen te kunnen maken. Met de projectmatige aanpak van klussen en projecten krijgt de praktische invulling van projectmatig werken steeds meer vorm en inhoud.

De droogte in de zomerperiode in combinatie met plagen en het natte najaar stelde onze buitendienst dit jaar weer voor de nodige uitdagingen. In het kader van meedoen met groen is, in samenwerking met de wijkmanagers, ook dit jaar weer een aantal adoptieprojecten in het groen gerealiseerd.

De stappen die zijn gezet en bijdragen aan de duurzaamheidsopgave zijn onder andere het vervangen van de meters van elektriciteit voor zogenaamde slimme meters. Hierdoor wordt het mogelijk om het gebruik te monitoren, zodat er gerichte acties kunnen worden ondernomen om energie te besparen. Bij de openbare verlichting is de vervanging naar led-armaturen voortgezet. Ook voor het wagenpark van beide gemeenten is een analyse uitgevoerd voor de verduurzaming van de voertuigen.

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.

Resultaten programma Dienstverlening

De financiële resultaten van het programma Dienstverlening zien er als volgt uit:

(+= voordelig ; - = nadelig) (Bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2019	Begroting		Verschil 2019
		2019 na wijziging	Jaarrekening 2019	
Programma Dienstverlening				
Lasten	-21.545	-23.137	-22.621	517
Baten	-	743	607	-136
Totaal saldo van baten en lasten	-21.545	-22.395	-22.014	381
Mutaties reserves	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-21.545	-22.395	-22.014	381

Voor een toelichting op de verschillen wordt verwezen naar de jaarrekening, onderdeel 'Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening'.

Bijdrage gemeenten

De bijdrage van de gemeenten is bepaald op grond van de Bijdrageverordening Werkorganisatie Duivenvoorde 2018. In onderstaande tabel is verloop van de bijdrage opgenomen.

(Bedragen x € 1.000)

(+= voordelig ; - = nadelig)

Bijdragen gemeenten	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019	Vershil 2019
Baten	30.751	32.784	31.925	-859
Lasten	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	30.751	32.784	31.925	-859
Mutaties reserves	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	30.751	32.784	31.925	-859

Toelichting op het resultaat

Bij het opmaken van de Jaarrekening 2019 is gebleken dat het saldo van de door de werkorganisatie gerealiseerde lasten en baten tot een voordelig resultaat van € 859.000 leidt. Dit wordt voor € 210.000 verklaard door onderuitputting van het budget voor frictiekosten als gevolg van de taakstelling met ingang van 2019 van de gemeente Wassenaar. Het resterende deel (€ 649.000) wordt grotendeels verklaard door een onderbesteding op ICT, opleidingsbudgetten en het incidentele budget voor de invoering van de Wnra. Het saldo na verrekening van de frictiekosten met de gemeente Wassenaar (*zie ook afwegingskader frictiekosten hieronder*) wordt volgens de algemene verdeelsleutel verrekend met de gemeenten. Dat betekent voor beide gemeenten een terugstorting. Het voordelig saldo van de werkorganisatie in 2019 is als nog te betalen bedrag verantwoord in 2019.

Afwegingskader frictiekosten

Conform verzoek is de dienstverlening aan de gemeente Wassenaar met ingang van 2019 verminderd. Deze afname van taken is gerealiseerd binnen het fysiek domein, waarbij de nadruk ligt op het ruimtelijk ordeningsbeleid en deregulering van vergunningprocessen. Dit heeft geleid tot een formatiereductie van 4,79 fte waarvan in eerste instantie 2,9 fte kon worden opgevangen door vacatureruimte. Het schrappen van de overige 1,89 fte had personele consequenties. Doordat er sprake was van vrijkomende vacatureruimte zijn de in eerste instantie bovenformatief verklaarde medewerkers uiteindelijk op andere vacatures geplaatst.

Conform de bijdrageverordening worden bij vermindering van de dienstverlening aan de betreffende gemeente de frictiekosten, verbonden aan de personele gevolgen van de vermindering, in rekening gebracht. Met name als het om vermindering van taken en dus formatie gaat is het in zijn algemeenheid niet mogelijk om dat onmiddellijk te realiseren vanwege arbeidsrechtelijke verplichtingen. Medewerkers zullen in

dergelijke gevallen bijvoorbeeld naar ander werk binnen of buiten de organisatie moeten worden (be)geleid. Dat kost tijd en brengt kosten met zich mee. Deze regeling waarbij de bijdrage in vier jaar met gelijke stappen wordt vermindert (het 1^e jaar een vermindering van 25%, via 50% en 75% in het 2^e en 3^e jaar, naar 100% in het 4^e jaar) stelt de werkorganisatie in de gelegenheid te voldoen aan de arbeidsrechtelijke verplichtingen, waarbij zij de inspanningsverplichting heeft om de gewenste formatievermindering zo snel mogelijk te realiseren. Indien de formatievermindering eerder dan in de vier jaar is gerealiseerd, kan het bestuur besluiten de bijdrage sneller dan de overgangsregeling aangeeft te verlagen.

Naast eventuele kosten voor juridisch advies en opleidingen zijn directe kosten van arbeidsrechtelijke verplichtingen in dit geval beperkt, omdat bovenmatig verklaarde medewerkers uiteindelijk zijn geplaatst op openstaande vacatures. Onder de kosten die gedekt worden uit het budget voor frictiekosten vallen (in dit geval) echter niet alleen de loonkosten, maar ook de kosten die de werkorganisatie moet maken om de gevolgen van de formatiereductie op te vangen. Los van de ontstane onrust, onvoorziene complicaties in de uitvoering en gedeeltelijke capaciteitsproblemen die een direct gevolg zijn van de taakstelling, vraagt de formatiereductie ook om een gedeeltelijk andere organisatie c.q. invulling van de afdelingen/teams. Mede om deze omslag te maken is (in deze transitieperiode) specifieke inhuur nodig geweest die direct te relateren is aan de taakstelling. Deze inhuur dient ook om de implementatie van de taakstelling sneller te laten verlopen.

Voor 2019 komt in totaal € 89.596 ten laste van het beschikbare budget voor frictiekosten in 2019 ter hoogte van € 300.000. Gelet op de onderuitputting van dit specifieke budget kan voor 2019 tegemoet gekomen worden aan het verzoek van de gemeente Wassenaar om de daadwerkelijke frictiekosten af te rekenen. Voor 2020 en 2021 bedraagt het budget voor frictiekosten respectievelijk € 200.000 en € 100.000. Eventuele besluiten over het al dan niet afrekenen van de werkelijke frictiekosten zullen jaarlijks bij de besluitvorming over de jaarrekening (dus achteraf) worden genomen.

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. Wij hadden ons in 2018 als WODV op het standpunt gesteld dat we nog steeds voor een deel recht hebben op BTW-vrijstelling vanuit de koepel vanaf 2018. De fiscus deelt deze mening niet en stuurt aan op een juridische beroepsprocedure richting Hoge Raad. Ook onze fiscale adviseurs verwachten dat het blijven toepassen van de koepelvrijstelling voor de WODV erg lastig zal zijn. Vandaar dat er gekozen is om met terugwerkende kracht de koepel vanaf 2018 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 betekent het een herstelactie, waarbij we nieuwe facturen gaan sturen inclusief BTW. Het besluit heeft voor de WODV echter geen financiële consequenties. Voor beide gemeenten heeft dit besluit wel financiële consequenties waarover de besturen in de P&C-cyclus van Voorschoten en Wassenaar geïnformeerd zullen worden.

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 (GR) om onvoorziene niet-structurele financiële tegenvallers op te kunnen vangen teneinde 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.

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.

Risico's

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.

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.

De Corona-crisis is in de loop van boekjaar 2020 ontstaan, waardoor dit in principe geen gevolgen heeft voor de jaarrekening 2019. De ontwikkelingen voor de Werkorganisatie Duivenvoorde als bedrijfsvoering-organisatie van de beide gemeenten en als overheidsorganisatie, zullen niet leiden tot een continuïteitsprobleem door het Coronavirus. Niet uit te sluiten is dat het niveau van dienstverlening op sommige gebieden aangepast moet worden in 2020. Ook kunnen we nu nog niet inschatten of we door Corona personele problemen gaan krijgen. Verder proberen we in samenspraak met de beide gemeenten, zo goed mogelijk te anticiperen op de dingen die komen gaan. De grootste effecten van de crisis zullen met name bij de beide gemeenten liggen.

Kengetallen financiële positie

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) 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.

	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019
Netto schuldquote	4,8%	5,1%	3,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	4,8%	5,1%	3,1%
Solvabiliteitsratio	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	0,14%	0,0%	-0,52%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote & 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 3,1%. 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, geen belastinginkomsten of inkomsten uit grondexploitaties 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.

Solvabiliteitsratio

Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. De WODV beschikt niet over eigen vermogen en daarom is dit percentage 0%. Het hebben van geen eigen vermogen is een bewuste keuze. Bij aanvang van de GR WODV is door de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten besloten geen reserve te vormen. Als er financiële tegenvallers zijn, dan wordt een beroep gedaan op de deelnemende gemeenten. Met het vaststellen van de Bijdrageverordening Werkorganisatie Duivenvoorde 2018 is weliswaar voor het algemeen bestuur de mogelijkheid gecreëerd om reserves en voorzieningen is te stellen, maar dit is alleen toegestaan om tijdelijke taakuitbreidingen mogelijk te maken en om schommelingen in de kosten van de bedrijfsvoering op te vangen.

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. Het resultaat van de lasten en baten wordt jaarlijks verrekend met de deelnemende gemeenten. Voor de WODV is dit percentage over 2019 -0,52%. Het percentage schommelt doorgaans licht rond de 'nul-lijn'. Bij het opstellen van de begroting 2021-2024 worden de budgetten integraal doorgenomen om te beoordelen of het negatieve percentage over 2019 tot het nemen van maatregelen (ombuigen of een hogere bijdrage van de gemeenten) moet leiden.

Paragraaf Financiering

Algemeen

Het Dagelijks Bestuur heeft op 6 februari 2018 het treasurystatuut 2018 vastgesteld. Het statuut geeft regels op 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. 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. Daarnaast wordt het liquiditeitssaldo beïnvloed door de omvang van de transitorische posten uit de balans.

De bevoorschotting door de deelnemers was begin 2019 gebaseerd op de bruto-begroting, omdat de werkorganisatie meent in aanmerking te komen op de koepelvrijstelling voor samenwerkingsverbanden. In de loop van 2019 bleek dat de belastinginspectie een andere mening is toegedaan en hoewel wij nog niet definitief de handdoek in de ring hebben geworpen, is de jaarrekening uiteindelijk opgesteld onder een btw-belast regime met volledige aftrek van voorbelasting. De verschuldigde BTW wordt per kwartaal in de aangifte bij de Belastingdienst verrekend met de vooraf trek op bijv. de ICT-investeringen.

Het liquiditeitssaldo is nagenoeg het gehele jaar onder de kasgeldlimiet en de maximale rekening-courantfaciliteit bij huisbankier BNG gebleven. Bij de zo goed als niet bestaande geldmarkttarieven is korte financiering door middel van het maximaal inzetten van de rekening-courantfaciliteit een voordelige financieringsoptie gebleken.

Ontwikkeling liquiditeit

De liquiditeit geeft onderstaande ontwikkeling in 2019 te zien:

Liquiditeitensaldo (x € 1.000)	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal	31-dec
	-1.652	453	3.735	2.737	3.491

2019 begon met een financieringstekort van € 1,7 mln. dat reeds met ingang van maart omsloeg in een overschot. Deze omslag werd ingegeven door het feit dat er eind 2018 nog vanuit werd gegaan dat de werkorganisatie een beroep op de BTW-koepelvrijstelling voor samenwerkingsverbanden zou kunnen doen maar inmiddels niet meer. De bevoorschotting door de beide deelnemers geschiedt dus inclusief de over 2019 nog af te dragen BTW.

Gecorrigeerd voor de af te dragen BTW past een structureel tekort overigens geheel bij de financieringsconstructie van de werkorganisatie: Het verschil tussen door de werkorganisatie voor te financieren vervangingsinvesteringen en de vergoeding voor de kapitaallasten in de gemeentelijke bijdragen brengt per definitie een tekort met zich mee.

Renteontwikkeling

De Nederlandse economie groeide in 2019 bescheiden met 1,6% tegenover een verwachting van 2,5%. De gehele eurozone groeide over 2019 overigens met 1,2%.

Waar 1,7% verwacht werd bedraagt de inflatie over 2019 uiteindelijk waarschijnlijk ca. 2,6% (mede onder invloed van indirecte belastingverhogingen als BTW en energiebelasting). Het monetaire beleid van de Europese Centrale Bank is ruim gebleven. De herfinancieringsrente voor banken bleef onveranderd op 0%. In september is de depositorente bij de Europese Centrale Bank verlaagd tot -0,5%. In tegenstelling tot de verwachting dat de kapitaalmarktrentes weer iets zouden oplopen zijn deze juist nog iets verder verlaagd.

Op basis van de door BNG uitgesproken verwachtingen werd voor 2019 een gemiddelde korte (3 maands) rente van ca. -0,2% voor kasgeld verwacht. In werkelijkheid werd hiervoor een gemiddelde waarde van -0,36% gerealiseerd. De geldmarktrente bevond zich bij het begin van 2019 op een niveau van -0,31% (3-maands Euribor). Het jaar werd afgesloten op een niveau van -0,38%. Er zat, kort gezegd, dus nauwelijks beweging in de geldmarkt.

Het tarief voor het beroep op de rekening-courantfaciliteit bij BNG bedroeg het gehele jaar 0,0%.

Van financierings(rente)lasten is dan ook geen sprake. Voor de berekening van de kapitaallasten van investeringen wordt een lange termijn rente van 0,0% gehanteerd (Zie berekening omslagrente 2019).

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 € 32,0 miljoen bedraagt de kasgeldlimiet voor 2019 € 2.716.000.

Kasgeldlimiet 2019 (x € 1.000)	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
Gemiddeld liquiditeitsaldo (bruto)	-1.652	453	3.735	2.737
Kasgeldlimiet	2.716	2.716	2.716	2.716
Ruimte onder de kasgeldlimiet	1.064	3.169	6.451	5.453

Geconcludeerd kan worden dat de kasgeldlimiet in 2019 niet is overschreden.

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

Renterisico vaste schuld (x € 1.000)		2019	2020	2021	2022	2023
1	Renteherzieningen	0	0	0	0	0
2	Aflossingen	0	0	0	0	0
3	Renterisico (1 + 2)	0	0	0	0	0
4	Renterisiconorm	6.393	6.440	6.434	6.425	6.471
5a	Ruimte onder renterisiconorm	6.393	6.440	6.434	6.425	6.471
5b	Overschrijding renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal	31.964	32.201	32.172	32.124	32.353
4b	percentage regeling	20%	20%	20%	20%	20%
4	Renterisiconorm	6.393	6.440	6.434	6.425	6.471

De renterisiconorm is in 2019 niet overschreden en zal, gebaseerd op de begrotingscijfers voor 2020 e.v., ook niet in het meerjarenperspectief worden overschreden.

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 is is niet duidelijk; afgeleid van de referentiewaarden van de deelnemende gemeenten en hun vastgestelde norm kan de referentiewaarde voor de werkorganisatie benaderd worden op € 1,2 mln. In hoeverre hieraan wordt voldaan wordt hierna duidelijk onder het kopje EMU-saldo.

EMU-saldo

Decentrale overheden zijn verplicht het EMU-saldo in de begroting op te nemen. Hieronder is de berekening van het saldo voor de werkorganisatie opgenomen.

Berekening EMU-saldo (x € 1.000)		2019	2020	2021	2022	2023
+ 1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0	0	0
+ 2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	483	470	563	567	781
+ 3	Bruto dotaties aan de voorzieningen ten laste van de exploitatie					
- 4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	129	1.019	240	1.235	190
Berekend EMU-saldo		354	-549	323	-668	591

De uitkomst van het model voor de jaarrekening 2019 heeft een licht verkrappend effect op de geldhoeveelheid van € 354.000. Van overschrijding van de referentiewaarde/ maximale geldschepping van bij benadering € 1,2 mln. is voor het hele meerjarenperspectief dus geen sprake. Ook niet in de jaren 2020 en 2022 waarin sprake is van verhoudingsgewijs aanzienlijke investeringsuitgaven.

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.

Het EMU-saldo wordt doorberekend in de EMU-opgave van de deelnemende gemeenten die de geldschepping van de werkorganisatie voor hun deel dienen op te nemen in hun EMU-saldo.

Berekening omslagrente 2019

a.	Externe rentelasten over de (korte) financiering	€	0	
b.	Externe rentebaten	€	<u>0</u>	-
	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	€	<u>0</u>	+
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€	0	*
d1.	Rente over eigen vermogen	€	0	+
d2.	Rente over voorzieningen	€	<u>0</u>	+
	Aan taakvelden toe te rekenen rente	€	0	-
e.	Werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	€	<u>0</u>	-
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	€	0	-

Op basis van een boekwaarde van € 1,45 mln. bedraagt de omslagrente 0,0%.

Paragraaf Bedrijfsvoering

De gemeente is als eerste overheid van groot belang voor een goede dienstverlening aan inwoners, instellingen en ondernemers. De Rijksoverheid heeft als richtlijn de Nederlandse code voor goed openbaar bestuur gepubliceerd. Daarin worden als speerpunten opgenomen: openheid en integriteit, participatie, behoorlijke contacten met de burger, doelgerichtheid en doelmatigheid, legitimiteit, lerend en zelfreinigend vermogen en verantwoording. Deze beginselen raken de bedrijfsvoering van de gemeenten Voorschoten en Wassenaar in al haar facetten. Voor de WODV geldt dan ook dat de code bepalend is voor de wijze waarop we ons werk doen en de processen inrichten.

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 WODV functioneert. De kernwaarden van de WODV (ambitieuw, professioneel, dienstverlenend, sterk) staan hierbij centraal.

Beheersing en bewaking

De afdelingen FFJ en POI hebben ook in 2019 extra aandacht besteed aan kostenbeheersing en budgetbewaking, met name op de grootste kostenpost: het personeelsbudget.

De sturing en controle zijn versterkt, met als resultaat dat de WODV binnen de budgetten is gebleven.

Factor C

Factor C is een pakket van trainingen, bijeenkomsten, documentatie, modellen en instrumenten. Het wordt ingezet om de WODV en haar opdrachtgevers 'communicatiebewuster' te maken. Het instrument helpt overheidsprofessionals om beter samen te werken en in te spelen op wat leeft onder diverse doelgroepen. Met als doel communicatie in het hart van beleid te brengen en de kracht van de samenleving beter te benutten. In de afgelopen jaren is veel gebruik gemaakt van de methode. In 2019 zijn extra procesbegeleiders opgeleid, met als resultaat dat de WODV nu beschikt over acht medewerkers die in de werkmethode gespecialiseerd zijn. Factor C zal ook veelvuldig worden ingezet bij (de voorbereiding van) trajecten van burgerparticipatie, waarvoor in 2019 de kaders in beide gemeenten zijn vastgesteld.

Fiscale functie

In 2019 is veelvuldig contact geweest met de belastingdienst over het al dan niet toepassen van de koepelvrijstelling in de wet op de Omzetbelasting. De WODV heeft zich laten adviseren door twee fiscalisten en heeft gekozen om voor een deel mee te gaan in het standpunt van de belastingdienst. Daarnaast is een start gemaakt met het versterken van de fiscale functie, onder andere door het opstellen van een fiscaal jaarplan.

Studio Duivenvoorde

Studio Duivenvoorde ondersteunt de ontwikkeling van de medewerkers in de WODV en bevordert de onderlinge contacten. Net als vorige jaren zijn er weer vijf programma's met zes à zeven workshops aangeboden en hebben medewerkers ook zelf 'lessen' voor hun collega's verzorgd. Op deze manier stimuleren we talentontwikkeling langs twee wegen: zowel de leerlingen als de docenten leren ervan. Door

de redactie van de Studio is gezocht naar een aansluiting bij het concernplan; de Studio als speels en aantrekkelijk middel voor organisatie-ontwikkeling.

De Studio krijgt veel aandacht en waardering van het personeel.

Wet banenafpraak en quotum arbeidsbeperkten

Doelstelling was dat in 2018 minimaal 5% van het medewerkersbestand van de WODV zou bestaan uit medewerkers met een arbeidsbeperking. Concreet gaat het om ongeveer 19 fte.

Momenteel heeft de werkorganisatie twee medewerkers in dienst die in het doelgroepenregister zijn opgenomen. Daarnaast worden via de Maregroep, IPSE de Bruggen en de Zijlbedrijven (DZB) medewerkers ingeleend die werkzaamheden verrichten bij de groenvoorziening en de schoonmaak.

Op basis van de huidige regelgeving voldoet de WODV ruim aan de quota van de Participatiewet.

Wet- en regelgeving

De invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) is in regionaal verband voorbereid.

Deze wet is op 1 januari 2020 ingevoerd en heeft een belangrijk effect op onze arbeidsrelaties en arbeidsvoorwaardenregelingen.

Ziekteverzuim

Over 2019 heeft de WODV een ziekteverzuim van 7,7% en een meldingsfrequentie van 1,16. Dit laatste betekent dat een medewerker zich gemiddeld 1,16 keer per jaar ziek meldt.

Vergeleken met 2018 is het verzuim met 1,8% toegenomen. De meldingsfrequentie is gedaald (was 1,36 in 2018).

Projectmatig werken

Binnen de WODV wordt gewerkt met de handboeken projectmatig werken en programmatisch werken.

Formats zijn vereenvoudigd en de eenduidigheid van de aanpak en de sturing op projecten is vergroot.

Projecten die in 2019 startten werden via een integrale en gebiedsgerichte wijze opgepakt wat het vraag- en resultaatgericht werken vergroot.

Concerncontroller

Vanaf 1 januari 2018 is de functie van concerncontroller bij de WODV structureel ingevuld. Dit heeft ertoe geleid dat het afgelopen jaar extra is ingezet op de (interne) sturing en beheersing van de WODV. Concreet voorbeeld daarbij is het ontwikkelen van (interne) sturingsinformatie op het gebied van zowel bedrijfsvoering als het primair proces (beleidscontrol). Naast het ontwikkelen van deze sturingsinformatie speelt de concerncontroller ook een belangrijke rol in de interpretatie van en het gesprek over deze sturingsinformatie en is de concerncontroller betrokken bij diverse ontwikkelingen, zoals de doorontwikkeling van projectmatig werken en de ontwikkeling van de digitale tussenrapportages (De Voorjaarsnota en de Najaarsnota van de beide gemeenten worden vanaf 2019 digitaal gepresenteerd).

Budgethoudersregeling en mandaatbesluit

Per 1 januari 2019 zijn de geactualiseerde budgethoudersregeling en het mandaatbesluit voor Voorschoten, Wassenaar en de Werkorganisatie Duivenvoorde ingegaan. Aanleiding was de nieuwe topstructuur waarin de twee gemeentesecretarissen en directeur hoofdbudgethouder zijn. Centraal staat een betere afstemming

van het mandaatbesluit op de budgethoudersregeling en het treasury statuut. De budgethoudersregeling regelt niet alleen het budgetbeheer maar bevat ook de mandaten om verplichtingen aan te gaan en uitgaven te doen.

Personeel en arbeidsmarkt

Evenals de omringende gemeenten heeft de WODV in 2019 de effecten ervaren van de krapte op de arbeidsmarkt. Er zijn relatief veel medewerkers uitgestroomd en het was en is niet eenvoudig om de vacatures in te vullen. Er is dan ook extra aandacht besteed aan zaken als uitbreiding van de wervingskanalen en het imago van de WODV.

Website WODV

Sinds begin december heeft de WODV een nieuwe website. Met deze website hebben we een actueel digitaal visitekaartje voor de organisatie in het leven geroepen. Collega's vertellen hoe het is om bij de WODV te werken en voor twee gemeenten actief te zijn. We hopen met dit eigen gezicht onze arbeidsmarktpositie te versterken. De content op de site is nog in ontwikkeling.

Paragraaf Informatieveiligheid en privacy

Informatieveiligheid en privacy

Voor het archiveren en uitwisselen van data en persoonsgegevens maken we gebruik van digitale systemen. Contacten met burgers vinden in toenemende mate via digitale wegen plaats. De veiligheidsrisico's met betrekking tot data zijn in de loop der jaren sterk toegenomen. Omdat we als overheidsorganisatie een betrouwbare partner willen en moeten zijn waar het gaat om opslag en gebruik van persoonsgegevens, staat de beveiliging van de systemen en data hoog op de agenda. Evenals voorgaande jaren zijn in 2019 diverse externe audits uitgevoerd, waaruit is gebleken dat de toegang tot de digitale gegevens goed beveiligd is. Daarnaast worden medewerkers regelmatig geïnformeerd over mogelijke risico's en hoe deze te voorkomen zijn.

Inwoners en bedrijven moeten kunnen vertrouwen op de dienstverlening van de gemeente als meest nabije overheid. Het in VNG-verband overeengekomen normenkader voor gemeentebrede informatiebeveiliging is de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG, tot 2020, zie hieronder).

Privacy

Op 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht geworden. Naast de werkzaamheden voor de twee deelnemende gemeenten geldt de AVG ook voor de WODV, met name ten aanzien van personeel en ICT. Als uitvloeisel daarvan zijn er verschillende maatregelen getroffen.

Om te voldoen aan de basis daarvan hebben we in 2018 een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld. In 2019 hebben we de capaciteit voor privacybeheer uitgebreid door het aanstellen van een privacy-officer. Daarmee is een splitsing gemaakt tussen de toezichthoudende (bij de FG) en adviserende taken (bij privacy-officer). Daarnaast zijn er meerdere beheersmaatregelen genomen dan wel uitgebreid:

- Er is een register van alle verwerkingen van persoonsgegevens opgesteld en verder aangevuld. Steeds meer processen worden daarmee in kaart gebracht. Op dit moment zijn dat er 85. In dit register worden alle processen opgenomen waarin persoonsgegevens worden verwerkt, alsmede welke persoonsgegevens dat betreft.
- Ook in 2019 zijn bij meerdere organisatie-onderdelen bewustwordings sessies voor alle medewerkers gehouden. Daarnaast wordt er om de maand een privacy-onderwerp extra belicht via de diverse communicatiekanalen (zie ook hieronder onder Awareness). Deze werpen nu al hun vruchten af, omdat privacyaspecten en de privacybeheerder meer vooraf betrokken worden in de processen.
- Voor het verwerken van gegevens van de WODV door externen dient een verwerkersovereenkomst gesloten te worden. Het aantal verwerkersovereenkomsten heeft in 2019 een hoge vlucht genomen.
- De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) heeft de WODV geen waarschuwing en geen boetes gegeven noch is door de AP nader onderzoek uitgevoerd.
- Het privacybeleid is eind 2019 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.
- Om het beleid te handhaven biedt de Werkorganisatie meer transparantie naar de betrokkenen. Door middel van een privacyverklaring (hoe gaat de WODV met persoonsgegevens om) en brede communicatie naar de betrokkenen binnen de WODV wordt de, op grond van de AVG vereiste, transparantie tot stand gebracht.

- Sinds de invoering van de AVG hebben betrokkenen nu ook meer recht over de eigen persoonsgegevens. Zo heeft de betrokkene bijvoorbeeld recht op inzage en vergetelheid van de persoonsgegevens. Er is in 2019 geen gebruik gemaakt van het recht op inzage of vergetelheid door (ex-)medewerkers.
- Een verplichting op grond van de AVG is ook om datalekken intern te registreren, direct maatregelen te treffen die het datalek opheffen en in de toekomst te voorkomen. Bij een ernstiger datalek moet dit lek binnen 72 uur aan de Autoriteit Persoonsgegevens worden gemeld. In 2019 is er voor de WODV één datalek geconstateerd. Aangezien een kleine inbreuk (incident) betrof, is die niet aan de AP gemeld.
- Er is een begin gemaakt om Decos-Join AVG-compliant te maken, waarbij het zo ingericht wordt dat de toegankelijkheid van informatie beperkt gaat worden tot rechtstreeks bij het proces betrokken medewerkers.

Informatieveiligheidsbeleid

De Werkorganisatie wil voldoen aan het overeengekomen normenkader. In 2017 is de beleidscyclus voor informatieveiligheid vorm gegeven. Het gemeentebrede Informatieveiligheidsbeleid is vastgesteld door het dagelijks bestuur. Hierin worden de kaders voor informatieveiligheid beschreven. Dit informatieveiligheidsbeleid wordt ten minste eens in de vier jaar herijkt, of zoveel eerder als nodig. Omdat het normenkader in 2020 wijzigt - de Baseline Gemeenten wordt vervangen door de BIO, de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (één normenkader voor de hele overheid) – zijn wij in 2019 begonnen om het beleid aan te passen. Dit zal in 2020 vastgesteld worden.

Awareness

Tijdens de uitrol van het nieuwe werkplekconcept in 2018 is in het kader van bewustwording tijdens de gebruikerscursussen ruime aandacht besteed aan informatieveiligheid. In 2019 is een communicatieplan informatieveiligheid en privacy vastgesteld en op basis daar is een poster/intranet campagne gestart en zijn workshops voor leidinggevenden en een e-learning module voor al het personeel ingekocht die begin 2020 uitgevoerd gaan worden.

Audits en testen

Informatieveiligheid, en ook de status van de invoering van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG), worden getoetst door het uitvoeren van de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). ENSIA heeft tot doel gemeenten in één keer over diverse domeinen verantwoording af te laten leggen over informatieveiligheid en privacy.

Daarnaast wordt er via ENSIA verantwoording afgelegd over domeinspecifieke (inhoudelijke) delen van een aantal administraties. Deze administraties zijn Basisregistratie Personen (BRP), Paspoortuitvoeringsregeling (PUN), de websites met Digitale persoonsidentificatie (DigiD), Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistraties Grootchalige Topografie (BGT) en de Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (SUWInet). In 2019 is hier aan toegevoegd de Basisregistratie Ondergrond (BRO).

De resultaten van de zelfevaluaties 2018 werden in 2019 voorgelegd aan de opdrachtgevers/toezichhouders, resp. ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en v.w.b. de BAG, BGT en (vanaf volgend jaar) BRO, ook aan de colleges van de beide gemeenten.

ENSIA kent echter ook een gedeelte dat door een externe auditor moet worden getoetst, t.w. DigiD en SUWInet. De resultaten van 2018 zijn in 2019 voorgelegd aan beide colleges. De colleges hebben conform de structuur van ENSIA een zogenaamde 'collegeverklaring informatiebeveiliging' vastgesteld. De resultaten hiervan waren positief.

Technische informatieveiligheid

2018 was het jaar van de succesvolle overstap naar het nieuwe werkplekconcept en in 2019 is hierop verder gebouwd.

Wij maken sinds 2019 gebruik van de Microsoft Secure Score, dit is een review methode die voortdurend meet hoe de veiligheidsmaatregelen in Microsoft 365 zijn ingeregeld. Op basis daarvan kunnen wij systematisch verbeteringen aanbrengen in de technische omgeving van Microsoft 365.

Voor de WiFi omgeving is een vervangingsplan opgesteld dat in 2020 geïmplementeerd wordt en de veilige WiFi netwerken Govroam en Publicroam zijn in gebruik genomen. Daarnaast is een geavanceerde network access controller in gebruik genomen, waardoor uitsluitend endpoint-apparaten die voldoen aan een door ons bepaald veiligheidsbeleid toegang kunnen krijgen tot ons netwerk.

Overige paragrafen

De volgende paragrafen zijn ook verplicht volgens de BBV:

Paragraaf lokale heffingen;

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen;

Paragraaf verbonden partijen;

Paragraaf grondbeleid.

Deze paragrafen zijn echter niet van toepassing op de gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie Duivenvoorde.

Jaarrekening 2019

Balans per 31 december 2019

ACTIVA	31 december 2018	31 december 2019
<i>Bedragen * € 1.000</i>		
<hr/>		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	1.500	1.146
- Investerings met een economisch nut	1.500	1.146
Totaal vaste activa	1.500	1.146
<u>Vlottende activa</u>		
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	2.740	9.768
- Vorderingen op openbare lichamen	2.669	6.278
- R/C verhouding met het Rijk	57	3.490
- Overige vorderingen	13	0
Liquide middelen	0	5
- Banksaldi	0	5
Overlopende activa	746	419
- Nog te ontvangen/vooruitbetaald	746	419
Totaal vlottende activa	3.486	10.192
TOTAAL ACTIVA	4.986	11.338

PASSIVA**31 december 2018****31 december 2019***Bedragen * € 1.000*

Vaste passiva**Eigen vermogen****0****0**

- Algemene reserve

- Bestemmingsreserves

- Resultaat jaarrekening (na verwerking voorstel
bestemmingsresultaat)

0

0

Totaal vaste passiva**0****0****Flottende passiva****Kortlopende schulden met een looptijd < 1 jaar****3.875****10.060**

- Banksaldi

1.710

0

- Overige schulden

2.165

10.060

Overlopende passiva**1.111****1.278**

- Nog te betalen bedragen

1.111

1.278

Totaal flottende passiva**4.986****11.338****TOTAAL PASSIVA****4.986****11.338**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft, zoals verwoord in de "Financiële Verordening Werkorganisatie Duivenvoorde 2018", vastgesteld op 10 april 2018.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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

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

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar.

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.

De door de WODV gedane investeringen in bedrijfsmiddelen worden met ingang van 2019 afgeschreven in vijf jaar. Investerings van vóór die tijd worden nog volgens het oude regime afgeschreven.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd.

Vlottende activaVorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Activa

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	31-12-2018	31-12-2019
Overige materiële vaste activa	1.500	1.146
Totaal	1.500	1.146

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de vervangingsinvesteringen ICT weer:

	31-12-2018	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	31-12-2019
Overige materiële activa	1.500	129	0	483	1.146
Totaal materiële activa	1.500	129	0	483	1.146

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	31-12-2018	31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	2.669	6.278
R/C verhouding met het Rijk	57	3.490
Overige vorderingen	13	0
Totaal	2.740	9.768

De post vorderingen op openbare lichamen bestaat uit de volgende onderdelen:

	31-12-2018	31-12-2019
Gemeente Voorschoten	45	151
Gemeente Voorschoten BTW	3	2.699
Gemeente Wassenaar	62	184
Gemeente Wassenaar BTW	4	3.200
Belastingdienst BTW	2.543	0
Overig	14	45
Totaal	2.669	6.278

De post vordering BTW gemeente Voorschoten en vordering BTW gemeente Wassenaar betreffen vorderingen die open staan in het kader van het niet meer toepassen van de btw-koepelvrijstelling. De WODV had in 2018 het standpunt ingenomen om de btw-koepelvrijstelling toch te blijven toepassen ondanks aanscherping van de toepasbaarheid en druk vanuit Europa. Echter de voorwaarden zijn dermate streng dat het lastig is om de koepelvrijstelling te blijven toepassen. Vandaar dat de WODV per 2018 de BTW in rekening heeft gebracht bij de gemeenten. Zie voor een uitgebreidere toelichting het hoofdstuk bijdrage gemeenten.

Liquide middelen

De in de balans opgenomen liquide middelen kunnen als volgt gespecificeerd worden

	31-12-2018	31-12-2019
Banksaldo BNG Duivenvoorde	0	1
Banksaldo SimplCard	0	4

Schatkistbankieren

De wetsvoorstellen voor het verplicht schatkistbankieren en de houdbare overheidsfinanciën zijn op 10 december 2013 vastgesteld door de Eerste Kamer.

Hiermee dienen decentrale overheden met ingang van 16 december 2013 hun overtollige kasmiddelen boven een drempelbedrag van 0,75% van het begrotingstotaal bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën uit te zetten. Het (minimum)drempelbedrag was in 2019 € 250.000.

Onderstaande tabel geeft aan in welke mate Duivenvoorde het drempelbedrag heeft benut. In heel 2019 is de drempelwaarde niet overschreden. Dit is niet verwonderlijk want binnen de financieringsconstructie waarbij de werkorganisatie maandelijks voor de exploitatie wordt bevoorschot door de deelnemende gemeenten is in de regel geen sprake van overtollige liquiditeiten. Mocht daar in voorkomende gevallen wel

sprake van zijn is met de huisbankier de afspraak gemaakt om het surplus boven een bepaalde omvang van het rekening-courantstelsel automatisch af te romen naar de bankrekening bij het Ministerie van Financiën.

Werkorganisatie Duivenvoorde: Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x €)					
Verslagjaar 2019					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	16	92	77	64
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	234	158	173	186
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	31.964			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	31.964			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.420	8.386	7.060	5.846
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	16	92	77	64

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	31-12-2018	31-12-2019
Vooruitbetaalde bedragen	136	362
Nog te ontvangen bedragen	607	57
Overig	3	0
Totaal	746	419

Onder de post vooruitbetaalde bedragen worden bedragen opgenomen die in het verslagjaar zijn betaald maar betrekking hebben op 2020. Onderstaand overzicht geeft een nadere specificatie van deze post.

	31-12-2018	31-12-2019
Uitsplitsing van vooruitbetaalde bedragen		
ICT kosten	92	276
Verzekeringen	26	62
Abonnementen / contributies / etc	18	24
Totaal	136	362

Onder de post nog te ontvangen bedragen worden bedragen opgenomen die in het verslagjaar als baten zijn verantwoord maar pas in 2020 zullen worden ontvangen. Onderstaand overzicht geeft een nadere specificatie van deze post.

	31-12-2018	31-12-2019
Uitsplitsing van nog te ontvangen bedragen		
Gemeente Voorschoten	285	28
Gemeente Wassenaar	321	28
Overig	0	0
Totaal	607	57

Passiva

VASTE PASSIVA

Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	31-12-2018	31-12-2019
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserve	0	0
Resultaat na bestemming	0	0
	0	0

VLOTTENDE PASSIVA

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden

	31-12-2018	31-12-2019
Banksaldi	1.710	0
Overige schulden	2.165	10.060
Totaal	3.875	10.060

De specificatie van de post banksaldi is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2019
Banksaldo BNG Duivenvoorde	1.710	0
Totaal	1.710	0

De specificatie van de post overige schulden is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2019
Crediteuren	349	599
R/C verhouding Wassenaar/Voorschoten	3	1
Salarissen (w.o. loonheffing, iza, ikb)	1.814	1.799
Afdrachten BTW	0	7.661
Totaal	2.165	10.060

Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

	31-12-2018	31-12-2019
Nog te betalen bedragen	1.111	1.278
Totaal	1.111	1.278

Onder de post nog te betalen bedragen worden bedragen opgenomen die in het verslagjaar als lasten zijn verantwoord, maar in 2020 daadwerkelijk worden betaald. Onderstaand overzicht geeft een nadere specificatie van deze post.

	31-12-2018	31-12-2019
Uitsplitsing nog te betalen bedragen		
Gemeente Wassenaar verrekening rekeningresultaat WODV 2019	418	437
Gemeente Voorschoten verrekening rekeningresultaat WODV 2019	391	321
Inhuur personeel	190	384
Overig	111	36
Totaal	1.111	1.278

Waarborgen, garanties en niet uit de balans blijvende verplichtingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen binnen de Werkorganisatie Duivenvoorde betreffen langlopende contracten of raamovereenkomsten. De jaarlijkse kosten worden gedekt binnen de begroting. Hieronder staan de (rest)verplichtingen van de belangrijkste langlopende contracten opgenomen.

Omschrijving*	Verplichting
Boeken, vakbladen en overige abonnementen	56
Accountantskosten	38
Financieel systeem, iburgerzaken, BAG etc.	513
Microsoft licenties	120
Reprodiensten	92

*Dit betreft contracten met een looptijd langer dan 1 jaar

Gebeurtenissen na balansdatum

De Corona-crisis is in de loop van boekjaar 2020 ontstaan, waardoor dit in principe geen gevolgen heeft voor de jaarrekening 2019. De ontwikkelingen voor de Werkorganisatie Duivenvoorde als bedrijfsvoeringorganisatie van de beide gemeenten en als overheidsorganisatie, zullen niet leiden tot een continuïteitsprobleem door het Coronavirus. Niet uit te sluiten is dat het niveau van dienstverlening op sommige gebieden aangepast moet worden in 2020. Ook kunnen we nu nog niet inschatten of we door Corona personele problemen gaan krijgen. Verder proberen we in samenspraak met de beide gemeenten, zo goed mogelijk te anticiperen op de dingen die komen gaan. De grootste effecten van de crisis zullen met name bij de beide gemeenten liggen.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

(+= voordelig ; - = nadelig) (Bedragen x € 1.000)	Begroting			Verschil 2019
	Primitieve begroting 2019	2019 na wijziging	Jaarrekening 2019	
Lasten				
P1 Bedrijfsvoering	-	-	-	-
P2 Dienstverlening	-18.780	-18.280	-18.180	101
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-
Overhead	-13.184	-15.389	-14.474	915
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-	-
Totaal lasten	-31.964	-33.670	-32.654	1.016
Baten				
P1 Bedrijfsvoering	-	-	-	-
P2 Dienstverlening	-	743	607	-136
Algemene dekkingsmiddelen	31.964	32.784	31.925	-859
Overhead	-	143	122	-22
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-	-
Totaal baten	31.964	33.670	32.654	-1.016
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-
Mutaties reserves	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-

Toelichting op de programmarekening

Programma Bedrijfsvoering

Het programma Bedrijfsvoering sluit in 2019 met een voordelig resultaat van afgerond € 478.000. Dit resultaat bestaat uit een voordeel op de lasten van € 499.000 en een nadeel op de baten van € 22.000. Het voordeel op de lasten komt met name door lagere lasten voor ICT (automatiseringskosten, kapitaallasten en de kosten van telefonie), lagere lasten voor opleidingen en lagere lasten voor de invoering van de Wnra. De kosten van verzekeringen zijn hoger uitgevallen dan begroot. De salarislasten en de lasten van inhuur zijn binnen dit programma hoger dan geraamd. Het nadeel op de baten is met name ontstaan doordat er minder kosten van inhuur doorbelast hoefden te worden aan gemeenten voor specifieke inhuur.

De lasten van programma bedrijfsvoering worden volledig toegerekend aan het taakveld overhead (zie bijlage 3).

Programma Dienstverlening

Het programma Dienstverlening sluit in 2019 met een voordelig resultaat van afgerond € 381.000. Dit resultaat bestaat uit een voordeel op de lasten van € 517.000 en een nadeel op de baten van € 136.000. Het voordeel op de lasten is met name ontstaan onderuitputting van het budget voor frictiekosten. De salarislasten en de lasten van inhuur zijn binnen dit programma lager dan geraamd. Het nadeel op de baten is met name ontstaan doordat er minder kosten van inhuur doorbelast hoefden te worden aan gemeenten voor specifieke inhuur.

De lasten van programma dienstverlening worden gedeeltelijk toegerekend aan het taakveld overhead (zie bijlage 3).

Algemene dekkingsmiddelen

In 2019 heeft op basis van de overeengekomen bijdragen met de gemeenten bevoorschotting plaatsgevonden inclusief de BTW. De bevoorschotting van de gemeenten is -afgezien van de financiële consequenties van de Tussenrapportage 2019- gelijk aan de begrote bijdrage van de gemeenten in de Werkorganisatie Duivenvoorde.

Gerealiseerd resultaat

Uit de Jaarrekening 2019 blijkt dat het saldo van de door de werkorganisatie gerealiseerde lasten en baten tot een voordelig resultaat van € 859.000 leidt. Dit wordt voor € 210.000 verklaard door onderuitputting van het budget voor frictiekosten als gevolg van de taakstelling met ingang van 2019 van de gemeente Wassenaar. Het resterende deel (€ 649.000) wordt grotendeels verklaard door een onderbesteding op ICT, opleidingsbudgetten en het incidentele budget voor de invoering van de Wnra. Het saldo na verrekening van de frictiekosten met de gemeente Wassenaar wordt volgens de algemene verdeelsleutel verrekend met de gemeenten. Dat betekent voor beide gemeenten een terugstorting. Het voordelig saldo van de werkorganisatie in 2019 is als nog te betalen bedrag verantwoord in 2019.

Incidentele baten en lasten

Conform artikel 28 lid c van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dient in de jaarrekening een overzicht opgenomen te worden van de incidentele baten en lasten. Hierbij is de definitie van het begrip incidenteel belangrijk. In de in augustus 2018 gepubliceerde *Notitie structurele en incidentele baten en lasten* van de commissie BBV wordt het onderscheid tussen incidentele en structurele baten en lasten verduidelijkt, zodat de begrippen 'incidenteel' en 'structureel' meer eenduidig toegepast worden. Bij het opstellen van onderstaand overzicht is rekening gehouden met hetgeen in deze notities is vermeld.

(+ = voordelig; - = nadelig)		Lasten/	Begroting	Begroting	Realisatie
omschrijving		Baten	primitief	na	incidenteel
Programma				wijziging	
Bedrijfsvoering	Wet normalisering rechtspositie	Lasten	-193	-193	-43
	Omgevingswet	Lasten	0	-70	-36
	WOB-verzoeken	Lasten	0	-45	-32
	Omgevingswet	Baten	0	70	36
	WOB-verzoeken	Baten	0	45	32
	Vergoeding uitlenen personeel	Baten	0	3	8
	Vergoedingen UWV	Baten	0	22	38
Totaal bedrijfsvoering			-193	-167	4
Dienstverlening (incl. bijdragen gemeenten)	Omgevingswet	Lasten	0	-192	-158
	Actieplan Jeugd	Lasten	0	-234	-57
	Klimaatprogramma	Lasten	0	-37	-37
	WKR 2019	Lasten	0	0	-31
	VNG-trainees	Lasten	0	-84	-109
	Omgevingswet	Baten	0	192	158
	Actieplan Jeugd	Baten	0	234	57
	Klimaatprogramma	Baten	0	37	37
	Vergoeding uitlenen personeel	Baten	0	155	197
	Vergoedingen UWV	Baten	0	91	112
Totaal dienstverlening			0	162	169
Eindsaldo			0	-5	173

Toelichting op de incidentele baten en lasten

De incidentele lasten in 2019 bestaan voornamelijk uit kosten inhuur. Het betreft inhuur ten behoeve van diverse gemeentelijke projecten, zoals onder andere de Omgevingswet, Actieplan Jeugd, WOB-verzoeken en het Klimaatprogramma. Deze kosten worden rechtstreeks bij beide gemeenten in rekening gebracht. Voor implementatie van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA) zijn in 2019 kosten gemaakt.

Daarnaast is er sprake van detacheringsovereenkomsten. Dit geldt voor zowel intern gedetacheerd personeel vanuit andere organisaties, als voor extern gedetacheerd personeel waarvoor de Werkorganisatie een vergoeding heeft ontvangen. In het kader van bijvoorbeeld zwangerschappen, maar ook vanwege ziekte zijn er incidenteel vergoedingen ontvangen van het UWV.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

(+= voordelig ; - = nadelig) (Bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2019	Begroting		Verschil 2019
		2019 na wijziging	Jaarrekening 2019	
Programma Bedrijfsvoering				
Lasten	-10.419	-10.532	-10.033	499
Baten	-	143	122	-22
Programma Dienstverlening				
Lasten	-21.545	-23.137	-22.621	517
Baten	-	743	607	-136
Bijdragen gemeenten				
Lasten	-	-	-	-
Baten	31.964	32.784	31.925	-859
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-

Er is in 2019 geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Investeringsoverzicht

Investeringsoverzicht

In 2017 is het Informatiebeleidsplan 2017-2020 (IBP) door het DB vastgesteld. De uitvoering van het IBP is vervat in een overzicht van acties en projecten met bijbehorende investeringen en exploitatielasten. Vanuit de jaarrekening 2018 zijn de nog niet afgeronde investeringen doorgeschoven naar 2019. De voortgang is onderstaand weergegeven. In de begroting 2019 zijn nieuwe investeringen opgenomen voor de 5 beleidsterreinen die in het IBP zijn opgenomen. De eerste helft van 2019 is benut voor voorbereidingen op investeringen. Realisatie heeft plaatsgevonden in de tweede helft van het jaar en loopt voor de meeste investeringen nog door in 2020. Daarnaast was de onzekere situatie m.b.t. de toekomst van de WODV reden om iets terughoudender te zijn met het uitvoeren van nieuwe ICT investeringen.

Onderstaand een overzicht van de realisatie en een korte inhoudelijke toelichting per investering. Tevens wordt in dit onderdeel overzichtelijk weergegeven welke investeringen afgesloten worden in 2019 en welke nog actueel zijn in 2020.

	Vervangingsinvestering	Begroting	Realisatie	Resultaat
	<i>Af te sluiten investeringen</i>			
I7301029	2015: Invoering BIO (vh BIG)	10.000	6.410	3.590
I7301030	2016: JOIN DMS en zaaksysteem 2e fase	65.000	48.812	16.188
I7301038	2017: Doorontwikkeling iBurgerzaken	50.000	42.690	7.310
I7301045	2018: Doorontwikkeling websites (IMD)	15.000	15.000	0
I7301061	2019: Outsourcing applicaties (BOO)	50.000	53.188	-3.188
I7301069	2019: Scanner post en archief (WPLI)	10.000	16.057	-6.057
	Totaal af te sluiten investeringen	200.000	182.157	17.843
	<i>Door te schuiven investeringen</i>			
I7301041	2018: Nieuw telefoonconcept	5.000	232	4.768
I7301042	2018: Innovatieve moderne dienstverlening	110.000	45.321	64.679
I7301043	2018: De basis op orde	10.000	0	10.000
046 - 050	2019: Innovatieve moderne dienstverlening	150.000	17.945	132.055
051 - 054	2019: Digitale transformatie	55.000	0	55.000
055 - 056	2019: Het nieuwe werken	10.000	0	10.000
057 - 061	2019: De basis op orde	45.000	4.236	40.764
062 - 068	2019: Werkplekken en infrastructuur	175.000	23.367	151.633
	Totaal door te schuiven investeringen	560.000	91.100	468.900
	Eindtotaal	760.000	273.256	486.744

In 2019 voltooide investeringen

Invoering BIO (voorheen BIG)

Vanaf 1 januari 2020 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van kracht. De BIO vervangt de bestaande baselines informatieveiligheid voor Gemeenten (BIG), Rijk, Waterschappen en Provincies. Hiermee ontstaat één gezamenlijk normenkader voor informatiebeveiliging binnen de gehele overheid, gebaseerd op de internationaal erkende en actuele ISO-normatiek. Informatieveiligheid is uitgebreid beschreven in een aparte paragraaf binnen het programma Bedrijfsvoering.

JOIN DMS en zaakstelsel 2e fase

In de 2e fase van het vernieuwen van het zaakgericht werken zijn diverse koppelingen tussen JOIN en andere dienstverleningstoepassingen opgenomen. Belangrijk is de koppeling met iBabs voor de digitalisering van het bestuurlijk besluitvormingsproces.

Doorontwikkeling iBurgerzaken

iBurgerzaken is de vervanger van het reeds jaren gebruikte systeem voor burgerzaken. De nieuwe applicatie wordt gefaseerd ingevoerd en was oorspronkelijk bedoeld als systeem voor de landelijke basisregistratie personen BRP. In 2017 is de ontwikkeling van de BRP gestopt. De 1e fase iBurgerzaken betrof de onderdelen geboorte, huwelijk en overlijden uit de burgerlijke stand.

In 2018 is gestart met de 2^e fase iBurgerzaken. Dit betreft de onderdelen verhuizing, vestiging, reisdocumenten en rijbewijzen. Daarnaast is er nieuwe programmatuur voor de verkiezingen ingevoerd (iVerkiezingen).

Doorontwikkeling websites (Innovatieve moderne dienstverlening)

Dit onderdeel van het Informatiebeleidsplan omvat de vervanging en doorontwikkeling van een aantal ICT systemen voor de dienstverlening. In 2019 is een investering met betrekking tot de doorontwikkeling van de gemeentelijke website afgerond.

Outsourcing applicaties (Basis op orde)

In 2019 is een aantal belangrijke applicaties overgezet van de eigen servers naar server omgevingen van leveranciers (cloud). Deze ontwikkeling is enkele jaren geleden gestart en biedt voordelen op het gebied van beheer en onderhoud.

Scanner post en archief

In 2019 is een documentscanner vervangen. De overschrijding is veroorzaakt door het onderhoudscontract dat bij de aankoop van de hard- en software is meegenomen.

Investerings die naar 2020 doorschuiven

Nieuw telefoonconcept

Dit krediet is bestemd voor de doorontwikkeling van het telefonie- en werkplekconcept. De vaste telefoon zal in 2020 van de werkplekken verdwijnen en plaatsmaken voor een verbinding met de smartphone (GT-Connect).

Innovatie moderne dienstverlening (2018 en 2019)

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 ICT aspecten van de nieuwe Omgevingswet en de publicatie van administratieve geografische gegevens op de kaart van de gemeenten. Voor de Omgevingswet is voor 2020 een ICT investering voorzien.

De basis op orde (2019)

Om de dienstverlening zo optimaal mogelijk te kunnen uitvoeren moet een aantal basisvoorzieningen op orde zijn. Een daarvan is de elektronische handtekening, deze is als eerste ingevoerd bij de digitalisering van de vergunningverlening. In 2020 zal dit voor de hele organisatie worden ingevoerd bij toepassingen waar dit mogelijk is.

Digitale transformatie (2019)

In 2019 zijn er geen ICT Smart City en Big Data projecten in uitvoering genomen. In 2020 starten we met een campagne om binnen de gemeenten meer bewustwording te creëren voor deze onderwerpen.

Het nieuwe werken (2019)

Onder dit hoofdstuk valt onder andere het intranet van de WODV. In 2019 is onderzocht of voor het intranet een nieuw platform gebruikt kan gaan worden. Uitvoering is voorzien in 2020.

Werkplekken en infrastructuur (2019)

In 2019 heeft de WODV geparticipeerd in een aantal ICT aanbestedingen van de VNG.

- GT-Connect is de vervanging van de vaste telefonie door een cloud oplossing waarmee de afhandeling van spraakverkeer (inclusief spraakverkeer ten behoeve van het KCC) wordt verzorgd. In 2020 wordt deze nieuwe manier van werken geïntroduceerd.
- GGI-veilig bestaat uit een portfolio van producten en diensten voor operationele informatiebeveiliging. Via GGI-Veilig neemt de WODV 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).

Ter verbetering van de WIFI dekking in de gemeentelijke gebouwen is eind 2019 opdracht gegeven voor de vervanging van de WIFI access points. Installatie vindt begin 2020 plaats.

Voor het datacenter in het gemeentehuis van Voorschoten is eveneens eind 2019 een offerte uitvraag gedaan voor de vervanging van de actieve netwerkcomponenten. Ook deze worden begin 2020 geïnstalleerd.

Bijlagen

Bijlage 1 Wet Normering topinkomens

WNT-verantwoording 2019 Werkorganisatie Duivenvoorde

De WNT is van toepassing op Werkorganisatie Duivenvoorde. Het voor Werkorganisatie Duivenvoorde toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1	J.J. Westhoek
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 118.505
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.606
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 138.111</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 138.111
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.082
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.683
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 128.965</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
Bezoldiging	€ 128.965

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2019		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	PERIODE
J.F. Koen	Voorzitter DB/AB	1/1 - 17/7
L.A. de Lange	Voorzitter DB/AB	18/7 - 31-12
P.J. Bouvy – Koene	Lid DB/AB	1/1 - 31/12
M. Cramwinckel	Lid DB/AB	1/1 - 31/12
I.M. Zweerts de Jong	Lid DB/AB	1/1 - 31/12
M. Lamers	Lid AB	1/1 - 31/12
N. Mol	Lid AB	1/1 - 31/8
P. de Bruijn	Lid AB	12/12- 31/12
A.J.M. de Ridder	Lid AB	1/1 - 31/12
H.G. Schokker	Lid AB	1/1 - 31/12
C.J.M.W. Wassenaar	Lid AB	1/1 - 31/12
C. Klaver – Bouman	Lid AB	1/1 - 31/12

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlage 2 Vaststellingsbesluit

Het Algemeen Bestuur van de Werkorganisatie Duivenvoorde

B E S L U I T :

1. De jaarrekening en het jaarverslag 2019 van de Werkorganisatie Duivenvoorde vast te stellen;
2. Het jaarrekeningresultaat over 2019 van € 858.597 na verrekening van de frictiekosten met de gemeente Wassenaar conform de huidige regelgeving te verrekenen met de gemeenten;
3. De bijdrage van de deelnemers als volgt definitief vast te stellen:
Gemeente Voorschoten: € 15.134.097
Gemeente Wassenaar: € 16.790.945
4. De Jaarstukken 2019 ter informatie toe te sturen aan de gemeenteraden van Voorschoten en Wassenaar.

voorzitter

concerndirectie

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

Bijlage 3 Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveld	Totaal lasten 2019	Lasten Programma Bedrijfs-voering	Lasten Programma Dienstverlening	Bijdragen gemeenten (baten)
0.1 Bestuur	573.236		573.236	
0.2 Burgerzaken	1.384.834		1.384.834	
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	540.273		540.273	
0.4 Overhead	14.474.163	10.033.105	4.441.058	
0.8 Overige baten en lasten	0		0	-32.653.880
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	174.833		174.833	
1.2 Openbare orde en veiligheid	944.240		944.240	
2.1 Verkeer en vervoer	1.845.215		1.845.215	
2.2 Parkeren	49.990		49.990	
2.3 Recreatieve havens	8.920		8.920	
2.5 Openbaar vervoer	16.501		16.501	
3.1 Economische ontwikkeling	197.744		197.744	
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0		0	
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	27.508		27.508	
3.4 Economische promotie	114.770		114.770	
4.1 Openbaar basisonderwijs	37.040		37.040	
4.2 Onderwijshuisvesting	101.628		101.628	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	220.754		220.754	
5.1 Sportbeleid en activering	48.837		48.837	
5.2 Sport-accommodaties	80.099		80.099	
5.3 Cultuurpresentatie, -prod. en-particip	82.658		82.658	
5.4 Musea	24.586		24.586	
5.5 Cultureel erfgoed	296.545		296.545	
5.6 Media	31.442		31.442	
5.7 Openbaar groen, (openlucht)recreatie	2.454.275		2.454.275	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	534.763		534.763	
6.2 Wijkteams	288.738		288.738	
6.3 Inkomensregelingen	70.676		70.676	
6.4 Begeleide participatie	66.764		66.764	
6.5 Arbeidsparticipatie	29.658		29.658	
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	617.864		617.864	
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	902.674		902.674	
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	307.390		307.390	
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	131.616		131.616	
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	41.324		41.324	
7.1 Volksgezondheid	67.818		67.818	
7.2 Riolering	715.472		715.472	
7.3 Afval	854.996		854.996	
7.4 Milieubeheer	401.258		401.258	
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	299.314		299.314	
8.1 Ruimtelijke ordening	1.426.765		1.426.765	
8.2 Grondexploitatie (niet bedr terrein)	90.156		90.156	
8.3 Wonen en bouwen	2.076.544		2.076.544	
Totaal	32.653.881	10.033.105	22.620.776	-32.653.880

De opname van de beleidsindicatoren is via het BBV verplicht gesteld. Dit geldt daarmee ook voor gemeenschappelijke regelingen. Beleidsindicatoren die buiten de taakvelden van de GR vallen zijn weggelaten.

Beleidsindicator	Streef- waarde	Begroting 2019	Rekening 2019
Kosten externe inhuur als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	12,9%	13,3%
Overhead als % van totale kosten	n.v.t.	41,25%	44,33%