



WERKORGANISATIE DUIVENVOORDE

www.werkorganisatieduivenvoorde.nl

Jaarrekening 2020

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

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	5
Leeswijzer	7
Jaarverslag 2020019	8
Inleiding	9
P1 Bedrijfsvoering	11
Personeel, organisatie en informatie	12
Financiën, facilitair, juridische zaken en inkoop	13
Archief, receptie en callcenter	15
Resultaten programma Bedrijfsvoering	17
P2 Dienstverlening	18
Communicatie	19
Publiekszaken	20
Maatschappelijke ontwikkeling	22
Ruimtelijke ontwikkeling.....	24
Omgevingsbeheer.....	26
Staf	27
Resultaten programma Dienstverlening	28
Bijdrage gemeenten	29
Paragrafen	31
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	32
Paragraaf Financiering.....	34
Paragraaf Bedrijfsvoering	38
Paragraaf Informatieveiligheid en privacy	43
Overige paragrafen	47
Jaarrekening 2020.....	48
Balans per 31 december 2020.....	49
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	51
Toelichting op de balans per 31 december 2020	53
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	60
Toelichting op de programmarekening.....	61
Incidentele baten en lasten	64
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	66

Investeringsoverzicht	67
Rechtmatigheid	71
Wet Normering topinkomens.....	72
Overzicht baten en lasten per taakveld.....	75
Bijlagen	79
Bijlage 1 Vaststellingsbesluit.....	80
Bijlage 2 Controleverklaring van de accountant	81
Bijlage 3 Overzicht begroot en werkelijk 2020.....	82

Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken over 2020 van de Werkorganisatie Duivenvoorde (WODV).

Voor de werkorganisatie is 2020 een bewogen jaar geweest.

Na een lange periode van onzekerheid is er nu duidelijkheid over de inrichting, het proces van ontvlechting, transitie en opbouw. Dit heeft uiteraard grote impact op de organisatie, we zien dan ook een relatief groot verloop. Er kwam uiteindelijk duidelijkheid, maar de weg naar die duidelijkheid hebben de rust en zekerheid binnen de werkorganisatie geen goed gedaan.

De inzet van medewerkers, niet alleen voor wat betreft de inhoud van de dienstverlening maar ook het 'nieuwe' thuiswerken en ICT-ondersteuning, werd in 2020 voor een groot deel bepaald door het corona virus. Ondanks deze ontwikkelingen, in combinatie met de effecten van het corona virus en een gespannen arbeidsmarkt, is de werkorganisatie er in geslaagd om de uitvoering van de reguliere dienstverlening aan beide gemeenten uitvoering te geven.

Ook in 2020 zijn stappen gezet om geconstateerde knelpunten binnen de organisatie op te lossen, waarbij wederom is ingezet op een breed arbeidsmarktoffensief en een vergroting van strategische beleidscapaciteit door de inzet van breed inzetbare medewerkers.

Het aantal vacatures gedurende 2020 (gemiddeld 42 Fte) was hoog en ondanks het extra marktoffensief om het aantal vacatures terug te dringen, moest ook in 2020 een fors groter aantal functies worden ingevuld door middel van tijdelijke inhuur. De arbeidsmarkt voor vaste inhuur en als afgeleide daarvan de markt voor tijdelijke inhuur was krap gedurende 2020, hetgeen effect had op de prijs die moest worden betaald voor tijdelijke inhuur. Concreet betekende dit dat voor het vacature budget salariskosten minder Fte's tijdelijke capaciteit kon worden ingehuurd dan wanneer sprake zou zijn van een vaste dienstbetrekking. Tegelijkertijd nam de vraag naar aantal en omvang van de dienstverlening niet af, integendeel. De reorganisatie van de WODV (het OTO traject) heeft extra capaciteit gevraagd om het proces zowel bestuurlijk als organisatorisch voor te bereiden en uit te voeren. Benodigde capaciteit en deskundigheid moest daarvoor worden ingehuurd. Niet alleen de krapte op de arbeidsmarkt en de reorganisatie van de WODV heeft ook het Corona-virus geleid tot extra tijdelijke inhuur en extra kosten, bijvoorbeeld om thuiswerken mogelijk te maken. Het vertrek van de directeur WODV is, gezien de reorganisatie, opgevangen met tijdelijke inhuur met daarbij behorende hogere kosten. Met het oog op flexibiliteit bij de ontvlechting was het ook wenselijk om op een aantal functies te blijven werken met tijdelijke inhuur. Als gevolg van de volumeontwikkeling van kosten inhuur zijn in 2020 de interne sturingsmaatregelen op het budget voor inhuur aangescherpt. Het effect is dat we verwachten dat hierdoor budgetbeheersing verbetert en dat mede daardoor ook het aantrekken van mensen in vaste dienst.

De hierboven geschetste ontwikkelingen vertalen zich uiteindelijk in een gerealiseerd negatief resultaat van € 521.000,--

Ch.B. Aptroot
Voorzitter Algemeen Bestuur

H.I.P. Oppatja
Concerndirecteur a.i.

De Jaarstukken 2020 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 2020 is 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 baten en lasten en de investeringskredieten. Daarnaast zijn opgenomen de verplichte informatie over de Wet Normering Topinkomens (WNT) en de baten en lasten per taakveld.

Bijlagen

In de bijlagen zijn opgenomen de controleverklaring van de accountant en het vaststellingsbesluit.

Jaarverslag 2020

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. De jaarrekening is in dezelfde structuur samengesteld. 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 is:

De heer Ch.B. Aptroot.

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 5 maal in 2020.

Leden van het AB:

- mevrouw P. Bouvy-Koene (voorzitter tot 30 april 2020)
- de heer Ch.B. Aptroot (voorzitter vanaf 1 mei 2020)
- de heer L.A. de Lange
- de heer P. de Bruijn
- de heer M. Cramwinckel
- mevrouw M. Lamers (tot 5 maart 2020)
- mevrouw E. Spil (vanaf 16 april 2020)
- 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 2020 13 maal en bestond uit:

- mevrouw P. Bouvy-Koene (voorzitter tot 30 april 2020)
- de heer Ch.B. Aptroot (voorzitter vanaf 1 mei 2020)
- de heer L.A. de Lange
- de heer M. Cramwinckel
- mevrouw I.M. Zweerts de Jong

Directie

De directeur, J.J. Westhoek, had tot en met 31 augustus 2020 de dagelijkse leiding en richt zich op de werkorganisatie. Vanaf 1 september 2020 is T. Kemper aangesteld als ad interim directeur. 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 jaarstukken worden vóór 15 juli 2021 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 Personeel & Organisatie (P&O)

Het team P&O levert advies en ondersteuning op zowel personeel- als organisatievraagstukken in de brede zin van het woord: van arbeidsvoorwaarden tot organisatie-ontwikkeling. Daarnaast zorgt het team voor managementinformatie personeel en organisatie, 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, vak afdelingen 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 Informatisering & Automatisering (I&A)

Het team I&A werkt 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 daarbij 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 treasurystatuut, de financiële verordening, de budgethoudersregeling, de nota activabeleid, het inkoopbeleid en de aanbestedingswet. Daarnaast is de afdeling verantwoordelijk voor de facilitaire ondersteuning, het digitale inkoopplatform en het beheersen en transparant maken van de financiële werkprocessen, met als doel die werkprocessen continu te optimaliseren.

Financiën

Het team financiën heeft in 2020 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. In 2020 is met name binnen de afdeling extra energie gestoken in de continuïteit van de afdeling na het vertrek van een aantal ervaren medewerkers, is er veel aandacht gegeven aan ondersteuning bij het schrijven en doorrekenen van het Plan van aanpak (PvA) ontvlechten, transitie en opbouwen maar ook extra aandacht voor het financieel beheer van een groot bestand tijdelijke inhuur.

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 begeleiden zij het schoonmaken van de gebouwen, bezorgden zij de post en andere documenten en bemensden zij de bedrijfsrestaurants.

Juridische zaken

Het team voerde in 2020 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

In 2020 is er vanwege thuiswerken (Corona) een beperkte dagelijkse fysieke aanwezigheid geweest maar zijn er ook een aantal specifieke kantoorwerkzaamheden on hold gezet. De uitvoering van de overige (vaste) taken heeft vanuit huis plaatsgevonden.

Dit jaar is een start gemaakt met beleid op het gebied van het tijdig afhandelen van burgerbrieven. De komende jaren zal ook gekeken moeten worden naar tijdige afdoening van andere zaken. Er is tevens een begin gemaakt met een organisatie brede aanpak aangaande de Wet WOB en een toekomstbestendige archivering van tekstberichten (bv. Whatsapp en SMS). Zowel op het gebied van de Wet Open Overheid als de Omgevingswet zijn verdere "archief" stappen gezet.

In 2020 zijn ook wij druk bezig geweest met Corona. Dit werd verder benadrukt doordat Corona werd aangewezen als z.g.n. Hotspot d.w.z. gebeurtenissen waar het handelen van de overheid en de samenleving elkaar intens raken. Het gaat om gebeurtenissen die maatschappelijke beroering veroorzaken, van bijzondere betekenis zijn voor de inwoners en in de media veel aandacht hebben getrokken. Vanuit cultuur-historisch perspectief is het van belang om de archieven over hotspots veilig te stellen en te bewaren. Verder werd er een bijdrage geleverd aan My Lex en een begin gemaakt met de voorbereidingen van de ontvlechting van de Werkorganisatie (o.a. de mogelijke plaatsing van Decos Join en JKC in de Cloud) en de herinrichting van de nieuwe organisaties.

Callcenter en receptie

De veerkracht en wendbaarheid van het callcenter en de receptie is in 2020 bovenmatig aangesproken door de Coronacrisis. De dienstverlening heeft doorgang kunnen vinden en het team heeft de bereikbaarheid op het gewenste niveau kunnen houden. Vanaf de zomer is het technisch mogelijk geworden om vanuit thuis het callcenter te kunnen bedienen. Hierdoor is het flexibel kunnen inzetten van medewerkers tijdens de Coronacrisis beduidend omhoog gegaan.

Het callcenter heeft een nieuwe telefoonomgeving gekregen die bedrijfsklaar is ingeregeld en managementrapportages genereert waarop gestuurd wordt. Daarnaast zijn er rappelijsten samengesteld waarop de status is af te lezen van afhandeling van de terugbelnotities. Hierop wordt actief gemonitord. Afhandelingstermijnen van het afdoen van email, social media berichten en diverse andere producten en diensten zijn tevens op het gewenste niveau uitgevoerd tijdens de Coronacrisis. Daarnaast zijn er voorbereidende werkzaamheden getroffen om het digitaal verzenden van de bouwtekeningen over te nemen waarmee de medewerkers van het bouwloket worden ontlast. Deze werkzaamheden worden op momenten dat het rustiger is aan de telefoon verricht en vormen een afwisseling in combinatie met de inzet aan de receptie.

Vanuit het plan van aanpak dienstverlening is er een stap gemaakt met betrekking tot verhogen van de gewenste houding en gedrag van medewerkers. Het team heeft een training gevolgd 'persoonlijk leiderschap in gesprekken met inwoners en collega's'. Deze professionaliseringsslag heeft geresulteerd in een doelgerichter contact met bewoners en collega's en heeft de teamontwikkeling versterkt.

Ondanks de doorontwikkeling van de e-dienstverlening neemt het aantal telefoontjes niet af. Dit is ook terug te zien in de resultaten van de burgerpeiling en de ondernemerspeiling over de wijze waarop er contact wordt opgenomen met de gemeente. Het contact met de gemeente neemt over het geheel gezien zelfs toe. Eenvoudige aanvragen worden hoofdzakelijk digitaal aangevraagd en voor de meer ingewikkelde vragen wordt het telefonische kanaal door de burger het meeste gebruikt.

Resultaten programma Bedrijfsvoering

De financiële resultaten van **de WODV** zien er als volgt uit:

	Begroting	Begroting	Jaarrekening	Verschil
(+= voordelig ; - = nadelig)	2020	2020	2020	2020
(Bedragen x € 1.000)	voor wijziging	na wijziging		
Programma Bedrijfsvoering				
Lasten	-32.201	-35.647	-36.555	-908
Baten	-	2.131	2.518	387
Totaal saldo van baten en lasten	-32.201	-33.516	-34.037	-521

Waarvan de financiële resultaten van **het programma Bedrijfsvoering**:

	Begroting	Begroting	Jaarrekening	Verschil
(+= voordelig ; - = nadelig)	2020	2020	2020	2020
(Bedragen x € 1.000)	voor wijziging	na wijziging		
Programma Bedrijfsvoering				
Lasten	-10.115	-11.191	-11.106	85
Baten	-	478	465	-13
Totaal saldo van baten en lasten	-10.115	-10.713	-10.641	72
Mutaties reserves	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-10.115	-10.713	-10.641	72

Voor een toelichting op de verschillen wordt verwezen naar de jaarrekening, onderdeel 'Toelichting programmarekening' op blz. 60.

P2 Dienstverlening

Programma 2:Dienstverlening

Lijnafdelingen

Bijdragen gemeenten

In het programma Dienstverlening zijn de baten en lasten ondergebracht 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. Waarbij het gaat om de uitvoering van de collegeprogramma's van beide gemeenten en uitvoering van de reguliere (wettelijke) taken.

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 2020 zijn voor beide gemeenten de kaders voor burgerparticipatie, geformuleerd in 2019, verder uitgewerkt. De WODV houdt hier rekening mee bij de voorbereiding en uitvoering van beleid en projecten.

Social media

In 2020 is verder gegaan 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 wordt gedaan op Facebook en op Instagram. De inzet van deze nieuwe kanalen heeft tot doel vergroten van het bereik van gemeentelijk nieuws. 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 is deze inzet verder uitgebreid, onder andere met flitspeilingen en inzet van digitale berichten en video's.

Publiekszaken

De BAG en de BSGR zijn druk bezig geweest met de verplichte verandering binnen de basisregistratie WOZ waar voortaan gewaardeerd wordt op m2 in plaats van m3. Dit project is uitgevoerd met behulp van externe ondersteuning. Bijna alle mutaties zijn verwerkt. Begin 2021 wordt het project afgerond. Hiervoor zijn extra middelen beschikbaar gesteld in de begroting van 2020.

De medewerkers van de burgerlijke stand zijn na de zomer gestart met de voorbereidingen van de verkiezingen. Er is in de laatste maanden van het jaar steeds meer duidelijk geworden over deze Corona-proof verkiezingen. In plaats van het reguliere draaiboek vraagt dit veel extra werkzaamheden omdat locaties afvallen, er extra vrijwilligers nodig zijn, er gedeeltelijk per brief gestemd zal kunnen worden en de verkiezingen over meerdere dagen uitgespreid zullen worden.

Ook producten als een huwelijk vragen de nodige aanpassingen met de steeds wisselende hoeveelheden mensen die bij elkaar mogen komen. Daarnaast zijn er bovenmatig veel naturalisatieaanvragen en optieverzoeken binnengekomen.

De balies burgerzaken hebben in de eerste lockdown (het voorjaar van 2020) alleen de hoognodige producten en diensten geleverd. Voor de zomer is dit weer regulier opgepakt en zijn 'de achterstanden' ingelopen. In Wassenaar is de vrije inloop gestopt om te vermijden dat er een grote groep mensen zit te wachten.

Bij de tweede lockdown zijn geen beperkingen in dienstverlening doorgevoerd alleen zijn de openingstijden iets beperkt om onnodige reisbewegingen te voorkomen. In november is gestart met een dagelijks uur voor kwetsbare inwoners tussen 11.00 en 12.00 uur.

Vanuit het plan van aanpak dienstverlening zijn dit jaar verschillende projecten opgepakt.

Binnen de E-dienstverlening zijn de nodige verbeteringen doorgevoerd. Beide gemeentes hebben meer dan gemiddeld digitaal productenaanbod en de succesratio is hoger in vergelijking met veel andere gemeentes. De medewerkers e-dienstverlening hebben een grote bijdrage geleverd aan de nieuwe website die in december 2020 is gelanceerd. Met de nieuwe website en het digitale productenaanbod worden klanten nog meer verleid om hier gebruik van te maken.

Naast de klantreizen die gemaakt worden op de e-dienstverlening is het nu mogelijk voor de klant om op iedere pagina feedback te geven. Hierdoor kunnen we de website actief doorontwikkelen. In een virtuele newsroom wordt informatie en nieuws gewisseld en gereageerd op een melding van de klant.

Vanuit dienstverlening is ook het project digitale toegankelijkheid gecoördineerd. De toegankelijkheidsverklaringen staan op de websites en de medewerkers zijn bewust gemaakt over de toegankelijkheid van documenten met betrekking tot dit onderwerp.

In het kader van 'buiten naar binnen werken' heeft een eerste flitspeiling plaatsgevonden in Voorschoten. Voor Wassenaar is het de bedoeling dit instrument in het voorjaar van 2021 in te zetten.

De burgerpeiling en ondernemerspeiling van Waarstaatjegemeente stonden gepland voor het voorjaar van 2020. Vanwege de Corona-crisis zijn deze uitgesteld tot na de zomer. De rapportages zijn binnen en beide gemeentes scoren goed op de burgerpeiling. De ondernemers in Wassenaar zijn ook meer tevreden dan in 2018. Dit geldt niet voor de ondernemers in Voorschoten en dit vraagt aandacht.

In 2020 is er voor beide gemeentes een klantreis WMO uitgevoerd. Dit heeft duidelijk gemaakt waar

verbeteringen mogelijk zijn. Vooral aan het begin en het eind van 'de klantreis' zijn verbeteringen doorgevoerd.

Met betrekking tot 'anders werken' en 'houding en gedrag' komt uit de peilingen naar voren dat op alle onderdelen van hostmanship de medewerkers beter beoordeeld worden. Dit is een mooi resultaat van alle medewerkers van de gemeente want dit betekent dat inwoners ervaren dat medewerkers meer flexibel zijn en actief meedenken.

in het kader van het digitaal stelsel omgevingswet draagt de projectleider dienstverlening zorg voor de technische implementatie van het Digitaal stelsel Omgevingswet (DSO). Daarnaast zorgt hij ervoor dat de omvangrijke nieuwe digitale dienstverlening als gevolg van deze nieuwe wetgeving op niveau is.

Maatschappelijke ontwikkeling

De afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling (MO) richt zich op het sociale domein en alle vraagstukken die daarmee gepaard gaan. De kerntaak van de afdeling is het ontwikkelen, uitvoeren en regisseren van het beleid op het gebied van maatschappelijke ontwikkeling. De rol van de afdeling is soms als de verbindingsschakel en soms als regisseur. Daarnaast heeft de afdeling een taak bij het vaststellen van de ondersteuningsbehoefte van inwoners en het bieden van ondersteuning en hulpmiddelen aan kwetsbare inwoners in Voorschoten en Wassenaar.

We werken vanuit de overtuiging dat inwoners zelf verantwoordelijkheid nemen vanuit hun eigen kracht om van Voorschoten en Wassenaar een plek te maken waar het goed leven is voor iedereen.

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

Het sociaal domein blijft in ontwikkeling. De inzet is gericht op de versterking van de eigen kracht van onze inwoners en het integraal werken binnen het sociaal domein. Er wordt daarnaast veel inzet gericht op het verstevigen van het voorveld en preventie om het inzetten van duurdere zorg te beperken. De afdeling zorgt ook voor het inkopen van de juiste zorg en ondersteuning. Op het gebied van jeugd is in 2020 de nieuwe inkoop per 1 januari 2021 voorbereid. Hierin is ook de basis gelegd om meer te sturen op de gewenste resultaten. Daarnaast is er extra inzet geweest om het actieplan jeugd uit te voeren om tot een kostenbeheersing jeugdzorg te komen voor beide gemeenten.

In 2020 is ook de uitvoering van het toezicht op de rechtmatigheid van de verstrekkingen op het gebied van Wmo en Jeugd ingericht. Het hoort tot de gemeentelijke verantwoordelijkheid misbruik van de geboden voorzieningen te voorkomen en waar nodig op te treden tegen onterecht gebruik van maatwerkvoorzieningen of persoonsgebonden budgetten. Met als reden dat een zorgvuldig gebruik van collectieve middelen noodzakelijk is om het draagvlak te behouden. Naast draagvlak speelt mee dat het de taak van de gemeente is om de belangen van de burger te beschermen. Met de invoering van de Participatie wet, Wmo en de Jeugd wet is het takenpakket van gemeenten in het sociaal domein aanzienlijk uitgebreid. Daarbij zijn gemeenten nu ook verantwoordelijk voor de controle op kwaliteit en rechtmatigheid met betrekking tot deze wetten. Op het gebied van de Participatiewet hadden we al langer deze taken en hebben we die belegd bij de gemeente Leidschendam-Voorburg. Het kwaliteitstoezicht Wmo hebben beide gemeenten uitbesteed aan GGD Haaglanden. Het kwaliteitstoezicht Jeugd is wettelijk opgedragen aan de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd. Voor de uitvoering van het toezicht is voor beide gemeenten samen nu 0,5 fte beschikbaar. Deze periode komen ook weer nieuwe taken c.q. kwetsbare doelgroepen naar ons toe die onze bijzondere aandacht vragen zoals verwarde personen en de taken op het gebied van maatschappelijke opvang. Daarnaast geeft de afdeling ook uitvoering aan ambities die in de verschillende andere beleidsplannen zijn vastgelegd bijvoorbeeld op het gebied van sport, onderwijs of cultuur. De coalitieakkoorden zijn hierbij het kader. Alle geplande werkzaamheden ter uitwerking van de coalitieakkoorden zijn gerealiseerd.

Om goede invulling te kunnen geven aan het versterken van de eigen kracht van onze inwoners, het werken in twee regio's, het werken voor twee besturen, de flinke inhoudelijke opgave op de diverse thema's en de innovatieopgave voor het sociaal domein zijn professionele medewerkers nodig. 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 zeer nauw met elkaar samen en zoeken steeds de verbinding met veel partners uit het veld.

Maar bovenal stond de inzet van de medewerkers van de afdeling MO in 2020 vooral in het teken van corona. Vanaf medio maart tot het einde van het jaar zijn er veel extra werkzaamheden in het teken van corona verricht. Dat was een grote diversiteit aan werkzaamheden zoals het bemensen van de crisisorganisatie, het bieden van extra ondersteuning van onze kwetsbare ouderen, het mogelijk maken van andere zorg en hulp voor inwoners. Maar ook het monitoren van en het onderhouden van nauwe contacten met onze zorgaanbieders, welzijnsorganisaties, huisartsen en GGD. En daarnaast werd er veel inzet gevraagd op het implementeren van maatregelen en het ondersteunen bij sport, onderwijs, cultuur- en welzijnssector en het regelen van opvang voor kwetsbare kinderen. Bijna al deze werkzaamheden werden door medewerkers vanuit huis gedaan waardoor er een nog grotere druk op medewerkers lag en er snel veel digitale vaardigheden eigen gemaakt moesten worden.

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 prioriteit op de afdeling.

Het afgelopen jaar is een bijzonder jaar. Covid-19 heeft een grote impact gehad op de personele inzet op de uitvoering van alle wensen die er lagen naast de wettelijke taken, zoals bij het team economie, verkeer en handhaving.

De afdeling PU is opgeheven en de taken van vergunningverlening, handhaving en toezicht zijn halverwege het jaar toegevoegd aan de afdeling RO. Ook is het team Vastgoed van OGB overgekomen naar de afdeling RO. Daarnaast is aangekondigd dat de WODV wordt opgeheven.

De procedures in het Ruimtelijk domein hebben vaak een lange doorlooptijd en hebben gevolgen voor de directe leefomgeving en/of het economisch klimaat. Dit heeft een impact 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. Voorbeeld hiervan zijn Arsenaal en de ontwikkeling van beide centrumplannen.

Voor het faciliteren van projecten in de fysieke leefomgeving wordt, door middel van intentie- of anterieure overeenkomsten bij grote projecten, een projectleider ingehuurd om zo de woningbouwopgave te halen.

De invoering van de Omgevingswet die naar verwachting in 2022 in werking treedt, wordt ambtelijk voorbereid. Dit vraagt een andere manier van werken waarvoor diverse ontwikkelactiviteiten zijn opgestart. We hebben in 2020 niet alle doelstellingen voor 2020 gehaald en zullen dus in 2021 moet bijschalen. Nieuwe ontwikkelingen en beleid moeten worden afgestemd op de Omgevingswet. Overheidsparticipatie bij grotere ontwikkelingen is ook verder ontwikkeld. Verder is het werken met burgerinitiatieven dit jaar verder ontwikkeld. 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 gewerkt aan plannen voor de ontwikkeling van beide dorpen om ook op langere termijn de vitaliteit en het voorzieningenniveau te kunnen behouden, waaronder het combineren van locaties en accommodaties zowel ruimtelijke als maatschappelijk.

Vanuit het Klimaatprogramma wordt uitvoering gegeven aan energietransitie, verduurzamen vastgoed, scholen en sportverenigingen, particuliere woningen, huurwoningen en ondernemers. Daarnaast zal uiterlijk in 2021 de transitievisie warmte worden vastgesteld.

Binnen de formatie van de afdeling RO zijn veel openstaande vacatures. Door de krapte op de arbeidsmarkt zijn veel vacatures moeilijk vervulbaar gebleken. Hierdoor zijn en worden er veel mensen ingehuurd om toch

de taken zo veel mogelijk door te laten lopen. Dit heeft in het afgelopen jaar geleid tot hoge kosten. Daarnaast heeft het inhuren als nadeel dat kennis na verloop van tijd wegvloeit.

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.

De professionalisering van het beheer van de openbare ruimte is het afgelopen jaar voortgezet. We zijn afgelopen jaar ook verder gegaan met het beter in beeld brengen van de kapitaalgoederen middels het project 'Basis op Orde'. Dit vormt de basis voor een integrale gebiedsgerichte aanpak van de openbare ruimte. Het project 'Basis op Orde' is voortgezet middels het project 'Basis op orde Houden'. Hiervoor wordt sinds kort gebruik gemaakt van een Geografisch informatiesysteem genaamd GIS BORG. Een belangrijk onderdeel hierin vormt de koppeling van deze data met de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT).

Ook is de hervorming van rationeel beheer van de fysieke leefomgeving naar Integraal Gebiedsgericht Werken (IGW) in 2020 voortgezet. De ontwikkeling en implementatie van deze nieuwe manier van werken is nauw verbonden aan het project Basis op Orde en is in volle gang. Deze werkwijze heeft als doel om een buitenruimte te behouden/krijgen die aansluit bij (veranderende) behoeftes en ontwikkelingen in de samenleving. De sturing op het in stand houden van kapitaalgoederen zal hierbij veranderen van sturing op techniek en kosten naar sturing op basis van prestaties, kosten, risico's en waarde creatie over de gehele levenscyclus van een kapitaalgoed (assetmanagement).

In 2020 is in beide gemeenten de Notitie instandhouding kapitaalgoederen fysieke leefomgeving vastgesteld. Hierin staan de uitgangspunten voor het beheer van de kapitaalgoederen voor de komende jaren. Dit zal in 2021 verder worden uitgewerkt in een integrale beheervisie van de leefomgeving. Deze visie geeft invulling aan de afspraken met de gemeenteraad over kwaliteitsniveaus, differentiatie in het beheer en de verschillende veranderingen waar de gemeente voor staat. Deze beheervisie zal vervolgens worden vertaald in instandhoudingsplannen die de huidige beheerplannen gaan vervangen.

Staf

Het onderdeel Strategie, Control en Ontwikkeling 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 juridischcontrol en concerncontrol.

Resultaten programma Dienstverlening

De financiële resultaten van **de WODV** zien er als volgt uit:

	Begroting	Begroting	Jaarrekening	Verschil
(+= voordelig ; - = nadelig)	2020	2020	2020	2020
(Bedragen x € 1.000)	voor wijziging	na wijziging		
Programma Bedrijfsvoering				
Lasten	-32.201	-35.647	-36.555	-908
Baten	-	2.131	2.518	387
Totaal saldo van baten en lasten	-32.201	-33.516	-34.037	-521

Waarvan de financiële resultaten van **het programma Dienstverlening**:

	Begroting	Begroting	Jaarrekening	Verschil
(+= voordelig ; - = nadelig)	2020	2020	2020	2020
(Bedragen x € 1.000)	voor wijziging	na wijziging		
Programma Dienstverlening				
Lasten	-22.086	-24.456	-25.449	-993
Baten	-	1.653	2.053	400
Totaal saldo van baten en lasten	-22.086	-22.803	-23.396	-593
Mutaties reserves	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-22.086	-22.803	- 23.396	-593

Voor een toelichting op de verschillen wordt verwezen naar de jaarrekening, onderdeel 'Toelichting programmarekening' op blz. 60

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)

	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020	Verschil 2020
Bijdragen gemeenten				
Baten	31.925	33.517	34.038	521
Lasten	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	31.925	33.517	34.038	521
Mutaties reserves	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	31.925	33.517	34.038	521

Toelichting op het resultaat

Bij het opmaken van de Jaarrekening 2020 is gebleken dat het saldo van de door de werkorganisatie gerealiseerde lasten en baten tot een nadelig resultaat van € 521.000 leidt. Dit wordt voor € 908.000 verklaard door een overbesteding op bedrijfslasten en € 387.000 hogere baten dan begroot. Dit is inclusief de onderbesteding op de frictiekosten met de gemeente Wassenaar (*zie ook afwegingskader frictiekosten hieronder*). Het negatief saldo wordt volgens de algemene verdeelsleutel verrekend met de gemeenten. Dat betekent voor beide gemeenten een extra storting. Het nadelig saldo van de werkorganisatie in 2020 is als nog te ontvangen bedrag verantwoord in 2020.

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 orderingsbeleid 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 boven-formatief 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 verminderd (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 boven-formatief 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 2020 en 2021 bedraagt het budget voor frictiekosten respectievelijk € 200.000 en € 100.000.

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 deelde deze mening niet en stuurde aan op een juridische beroepsprocedure richting Hoge Raad. Ook onze fiscale adviseurs verwachtten 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. Met de belastingdienst is inmiddels overeenstemming bereikt met betrekking tot de jaren tot 2018, op basis van nabetaling van heffingsrente van € 110.000,--

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 nalcalculatie, dan zal er een beroep moeten worden gedaan op de weerstandscapaciteit van de deelnemende gemeenten.

Risico's

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.

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 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	3,1%	5,1%	3,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3,1%	5,1%	3,3%
Solvabiliteitsratio	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	-0,52%	0,0%	-1,38%
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 over 2020 een netto schuldquote van 3,3%. 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 is weliswaar voor het algemeen bestuur de mogelijkheid gecreëerd om reserves en voorzieningen in 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. Hierbij moet worden opgemerkt dat meer inhuur aangemerkt wordt als structurele lasten, terwijl de vergoeding van de gemeenten daarvoor als incidenteel aangemerkt wordt. Mede als gevolg van dat effect is het percentage voor de WODV over 2020 -1,38%.

Het percentage schommelt doorgaans licht rond de 'nul-lijn'. Bij het opstellen van de begroting worden de budgetten integraal doorgenomen om te beoordelen of het negatieve percentage 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 salarislasteren en de daaraan gerelateerde kosten (opleidingen e.d.), de overige materiële uitgaven in het kader van de bedrijfsvoering en de exploitatielasteren van de ICT-investeringen van de werkorganisatie. Omdat de werkorganisatie de vervangingsinvesteringen voorfinanciert en de deelnemende gemeenten daar alleen de jaarlijkse exploitatielasteren (kapitaallasteren) van bevoorschotten, wordt het liquiditeitssaldo beïnvloed door dit verschil. De mate van voorfinanciering neemt in de tijd af door de in de bevoorschotting opgenomen kapitaallasteren. Daarnaast wordt het liquiditeitssaldo beïnvloed door de omvang van de transitorische posten uit de balans.

Het liquiditeitssaldo is nagenoeg het gehele jaar onder de kasgeldlimiet en de maximale rekening-courantfaciliteit bij huisbankier BNG gebleven. Door de negatieve geldmarkttarieven is korte financiering door middel van het maximaal inzetten van de rekening-courantfaciliteit en kasgeldleningen een voordelige financieringsoptie gebleken.

Ontwikkeling liquiditeit

De liquiditeit geeft onderstaande ontwikkeling in 2020 te zien:

Liquiditeitensaldo (x € 1.000)	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal	31-dec
	3.491	1.470	1.228	-1.541	72

Over heel 2020 genomen was sprake van een gemiddeld liquiditeitsoverschot van € 2,2 mln. Met uitzondering van tekortperioden in mei en van eind augustus tot halverwege oktober werd 2020 gekenmerkt door een situatie van financieringsoverschot van gemiddeld € 3,5 mln.

Renteontwikkeling

Ten gevolge van de uitbraak van het coronavirus kromp de Nederlandse economie in 2020 met 4,0% tegenover een verwachting van 1,9%. De gehele eurozone kromp over 2020 overigens met 7,7%. De private consumptie, de investeringen en de buitenlandse handel zijn sterk afgenomen.

Waar 1,8% verwacht werd bedraagt de inflatie over 2020 uiteindelijk waarschijnlijk ca. 1,1%.

Het monetaire beleid van de Europese Centrale Bank is ruim gebleven. De herfinancieringsrente voor banken bleef onveranderd op 0%. De depositorente bij de Europese Centrale Bank bleef eveneens onveranderd op het niveau van september 2019 nl. -0,5%. In tegenstelling tot de verwachting dat de kapitaalmarkttarieven weer iets zouden oplopen zijn deze juist nog iets verder verlaagd.

Op basis van de door BNG uitgesproken verwachtingen werd voor 2020 een gemiddelde korte (3 maands) rente van ca. -0,2% voor kasgeld verwacht. In werkelijkheid werd hiervoor een gemiddelde waarde van -0,44% gerealiseerd. De geldmarktrente bevond zich bij het begin van 2020 op een niveau van -0,39% (3-maands Euribor). Het jaar werd afgesloten op een niveau van -0,55%. 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. Op de enkele aangetrokken kasgeldleningen is juist € 8.400 aan (negatieve) rente ontvangen.

Voor de berekening van de kapitaallasten van investeringen wordt een lange termijn rente van 0,0% gehanteerd.

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 € 32,2 miljoen bedraagt de kasgeldlimiet voor 2020 € 2.737.000.

Kasgeldlimiet 2020	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
Gemiddeld liquiditeitsaldo (bruto)	3.491	1.470	1.228	-1.541
Kasgeldlimiet	2.737	2.737	2.737	2.737
Ruimte onder de kasgeldlimiet	6.227	4.206	3.964	1.196

Geconcludeerd kan worden dat de kasgeldlimiet in 2020 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)		2020	2021	2022	2023	2024
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	6.440	6.778	6.782	6.833	6.807
5a	Ruimte onder renterisiconorm	6.440	6.778	6.782	6.833	6.807
5b	Overschrijding renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal	32.201	33.890	33.908	34.165	34.033
4b	percentage regeling	20%	20%	20%	20%	20%
4	Renterisiconorm	6.440	6.778	6.782	6.833	6.807

De renterisiconorm is in 2020 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 (bedragen x € 1.000)				2020	2021	2022	2023	2024
EMU-SALDO				-25	-1.130	-21	644	513
EMU-SALDO referentiewaarde (bij benadering)				-1.323	-1.245	-	-1.256	-1.251
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				1.298	116	1.225	1.900	1.764
Mutaties 1/1 - 31/12	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	0	0	0	0	0
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	-9.030	1.604	36	715	565
			Liquide middelen	0	0	0	0	0
	Passiva		Overlopende activa	2.442	-2.419	0	0	0
		Vaste Passiva	Vaste schuld	0	0	0	0	0
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	-5.739	-188	57	71	52
			Overlopende passiva	-823	502	0	0	0
		Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa		0	0	0	0	0

De uitkomst van het model voor de jaarrekening 2020 heeft een licht verruimend effect op de geldhoeveelheid van € 25.000. Van overschrijding van de referentiewaarde/ maximale geldschepping van bij benadering € 1,3 mln. is voor het hele meerjarenperspectief dus geen sprake. Ook niet in het meerjarenperspectief van de begroting voor 2021 en verder 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 2020 (x € 1.000)

a. Externe rentelasten over de (korte) financiering	€ 0
b. Externe rentebaten	€ <u>8</u> -
Totaal door te rekenen externe rente	€ 8 -
c1. Rente toe te rekenen aan grondexploitatie	€ 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	€ 8 -
e. Werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	€ <u>0</u> -
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury	€ 8 -

Op basis van een boekwaarde van € 1,146 mln. bedraagt de omslagrente over 2020 nacalculatorisch -0,7%. Deze negatieve rente wordt veroorzaakt door de 'verschuldigde' negatieve rente op een drietal in 2020 aangetrokken kasgeldleningen.

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.

Ontvlechting van de WODV

In 2013 zijn de ambtelijke organisaties van Voorschoten en Wassenaar gefuseerd tot de Werkorganisatie Duivenvoorde (WODV). De afgelopen jaren heeft de WODV zich ontwikkeld tot een sterke organisatie waarbij, naast een efficiënte en goede bedrijfsvoering, is ingezet op beleidsharmonisatie. Beide gemeenten zien echter dat door de verschillende opgaven waarvoor zij staan, in combinatie met de verschillende regionale oriëntaties en de andere samenwerkingsverbanden waarin zij zich bevinden, inzetten op beleidsharmonisatie eigenlijk geen meerwaarde meer heeft.

Medio 2020 hebben de gemeenten Wassenaar en Voorschoten daarom besloten om meer taken binnen de eigen gemeente te gaan organiseren. Beide gemeenten hadden al een start gemaakt met het opgavegericht werken als methodiek. Deze manier van werken heeft aangetoond dat het specifiek aan een opgave werken voor één van de twee gemeenten meer focus aanbrengt en daarmee toegevoegde waarde heeft voor de inwoners en ondernemers. Het proces van onderzoek om taken terug te plaatsen naar beide gemeenten heeft uiteindelijk geleid tot een verdergaande splitsing.

De colleges hebben gezamenlijk een voorgenomen besluit genomen om alle taken die nu binnen de WODV worden uitgevoerd terug te brengen naar de eigen organisatie. De samenwerking in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) WODV wordt beëindigd.

Beheersing en bewaking

De afdelingen FFJ en POI hebben ook in 2020 extra aandacht besteed aan kostenbeheersing en budgetbewaking, met name op de grootste kostenpost: het personeelsbudget.

De sturing en controle zijn versterkt, helaas is de WODV in 2020 niet binnen het budgetten gebleven. Redenen hiervoor zijn onder meer een intensieve inzet op werving en selectie met recruitment en andere extra middelen, investeringen in thuiswerkfaciliteiten, en extra uitgaven voor bindingsactiviteiten als gevolg van corona.

Communicatie (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 het afgelopen jaar is veel gebruik gemaakt van deze methode.

Fiscale functie

Ook in 2020 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 fiscalisten en heeft gekozen om mee te gaan in het standpunt van de belastingdienst. Het fiscaal resultaat van ongeveer €110.000 is verwerkt in deze jaarrekening 2020. Daarnaast is een start gemaakt met het versterken van de fiscale functie, onder andere door het opstellen van een fiscaal jaarplan.

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 2020 heeft de WODV een ziekteverzuim van 5,9% (2019 7,7%) en een meldingsfrequentie van 1,0 (2019 1,16). Dit laatste geeft aan hoeveel keer een medewerker zich gemiddeld per jaar ziek meldt. Vergeleken met 2019 is het verzuim met 23,4% afgenomen. De meldingsfrequentie is ook gedaald. Opvallende en positieve verschillen. Vermoedelijk heeft dat te maken met het meer thuiswerken als gevolg van de coronapandemie, waardoor medewerkers meer regelmogelijkheden hebben.

Studio Duivenvoorde

Studio Duivenvoorde ondersteunt de ontwikkeling van de medewerkers in de WODV en bevordert de onderlinge contacten. Ieder jaar zijn er vijf programma's met zes à zeven workshops en verzorgen medewerkers ook zelf 'lessen' voor hun collega's. Op deze manier stimuleren we talentontwikkeling langs twee wegen: zowel de leerlingen als de docenten leren ervan. Door de redactie van de Studio wordt 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. Helaas is er in het afgelopen jaar door de corona-pandemie slechts één programma gedraaid

Concerncontroller

De functie van concerncontroller is bij de WODV structureel ingevuld waardoor systematisch wordt 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.

Budgethoudersregeling en mandaatbesluit

Vanaf 2019 zijn de geactualiseerde budgethoudersregeling en het mandaatbesluit voor Voorschoten, Wassenaar en de Werkorganisatie Duivenvoorde van kracht. 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 2020 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 in het begin van het jaar dan ook extra aandacht besteed aan zaken als uitbreiding van de wervingskanalen en het imago van de WODV. Het besluit om de WODV op te heffen is in deze wel een complicerende factor.

Website WODV

Met de nieuwe website van de WODV hebben we in 2019 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 ontwikkeling van de content op de site is door het opheffingsbesluit tot stilstand gekomen.

Wet banenafpraak en quotum arbeidsbeperken

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 en de doelstellingen van de gemeenten.

Voorbeeld rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf het controlejaar 2021 zal naar verwachting niet langer de accountant maar het Dagelijks Bestuur verantwoording af leggen over rechtmatigheid. Het controlejaar 2020 gebruiken we als een oefenjaar voor deze nieuwe rechtmatigheidsverantwoording. Omdat de wettelijke verplichting over 2020 nog niet geldt is deze verantwoording niet opgenomen in de jaarrekening zelf maar in de toelichting op de jaarrekening.

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur Werkorganisatie Duivenvoorde

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft het dagelijks bestuur van de WODV aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 16 december 2020 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording

hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het AB bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 365.500.

Conclusie

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Als gevolg van arbeidsmarktomstandigheden en relatief veel inhuur is het budget voor wat betreft personeel overschreden.
- Als gevolg van de corona-epidemie zijn uitgaven gedaan die niet voorzien waren.

Acties om onrechtmatigheid te voorkomen

Beheersing (personeels) budget

De WODV heeft extra maatregelen genomen om het personeelsbudget in de toekomst te beheersen.

Maandelijks wordt getoetst of de personeelslasten, inclusief inhuurverplichtingen binnen het budget passen.

Hierover wordt door het management team verantwoording afgelegd aan beide gemeentesecretarissen.

Paragraaf Informatieveiligheid en privacy

Informatieveiligheidsbeleid

In verband met het in werking treden van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) in 2020, is door het dagelijks bestuur een nieuw informatieveiligheidsbeleid vastgesteld. De organisatie stelt met dit beleid haar eigen, op de BIO gebaseerde normenkader vast. De BIO is immers geen bij wet vastgesteld normenkader, maar een binnen de overheid gemaakte afspraak. In dit strategisch beleid is aangekondigd dat op bepaalde beleidsaspecten successievelijk een concrete invulling gegeven zal worden in de vorm van door de directie vast te stellen tactisch beleid. Dit laatste zal naar verwachting in het eerste halfjaar van 2021 afgerond worden.

Onderdeel van de in het informatieveiligheidsbeleid vorm gegeven planning- en control cyclus is een vergelijking tussen de norm en de huidige situatie; een zogenoemde gap-analyse. Deze gap-analyse is uitgevoerd en het resultaat hiervan is dat de WODV na 1 jaar een goed eind op weg is met de invoering van de BIO, maar dat er zeker nog punten zijn waar aandacht aan moet worden besteed.

Ook een op de BIO gebaseerde risicoanalyse en dataclassificatie behoren tot deze cyclus. In 2020 is hiermee een start gemaakt. Deze worden in het 1^e kwartaal van 2021 afgerond. Tot die tijd gelden de huidige, op de voorganger van de BIO, de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) gebaseerde risicoanalyse en dataclassificatie. Wij verwachten overigens niet dat dit tot totaal andere resultaten zal leiden.

Awareness

In het kader van bewustwording rond informatiebeveiliging en privacy en m.n. het feit dat in het nieuwe beleid de operationele verantwoordelijkheid voor informatieveiligheid nadrukkelijk bij leidinggevend is neergelegd, is in 2020 een workshop voor leidinggevend gehouden, waarbij de nadruk lag op risicobeheersing.

Eveneens in het kader van bewustwording is een e-learning cursus Informatieveiligheid en Privacy opgezet. Iedere medewerker is door het management verplicht deze cursus binnen 3 maanden af te ronden. Het is teleurstellend om te constateren dat 5 maanden na de start 30% van het personeel nog niet is begonnen. De ervaring leert inmiddels dat waar het management wat energie stopt in de voortgangsbewaking, wel resultaten worden geboekt.

Audits

ENSIA

Over de stand van zaken met betrekking tot informatieveiligheid moet verantwoording worden afgelegd aan de colleges en aan de toezichthouders. Deze verantwoording vindt plaats 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.

ENSIA kent twee onderdelen die door een externe auditor moeten worden getoetst, t.w. DigiD en Suwinet. De resultaten van de ENSIA uitvraag eind 2019 zijn in 2020 voorgelegd aan beide colleges. De colleges hebben conform de structuur van ENSIA een zogenaamde 'collegeverklaring informatiebeveiliging'

vastgesteld. Deze zijn vervolgens getoetst door een externe auditor. De auditrapportages werden vervolgens voorgelegd aan de toezichthouders, t.w. Logius en het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. De resultaten hiervan waren positief.

Domein specifiek

Daarnaast wordt er via ENSIA verantwoording afgelegd over de inhoud en het beheer van een drietal hieronder genoemde, domein specifieke administraties. De resultaten van de via ENSIA uitgevoerde zelfevaluaties worden ter vaststelling voorgelegd aan de colleges van de beide gemeenten en vervolgens voorgelegd aan de opdrachtgever cq. toezichthouder, het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Het Ministerie koppelde als volgt terug:

Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)

In beheer bij de voormalige afdeling Publiekszaken. Tijdig een bestuurlijk vastgestelde verantwoording ingediend en inhoudelijk in orde, met complimenten van het Ministerie.

Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT)

In beheer bij de afdeling Omgevingsbeheer. Tijdig een bestuurlijk vastgestelde verantwoording ingediend en inhoudelijk in orde.

Basisregistratie Ondergrond (BRO)

In beheer bij de afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling. Hoewel de deadline voor het inzenden van alle onderdelen van de ENSIA audit i.v.m. corona was verruimd van 1 januari 2019 naar 31 mei 2020, slaagde de organisatie er niet in de gevraagde bestuurlijk vastgestelde verantwoording over de Basisregistratie Ondergrond (BRO) tijdig in te leveren. Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties constateert dat ook inhoudelijk een onvoldoende wordt gescoord.

Beveiligingsincidenten

In 2020 hebben zich 2 beveiligingsincidenten voorgedaan, beide bestaande uit CEO-fraude. In één van de twee gevallen slaagde een oplichter er in om een personeelslid (eigen) geld afhandig te maken door zich uit te geven voor directeur van de WODV. Hiervan is aangifte gedaan bij de Politie. In het andere geval poogde een oplichter, weer door zich uit te geven voor directeur van de WODV, via een personeelslid het rekeningnummer van de directeur te wijzigen. Door alert optreden van de salarisadministratie, conform het ingerichte controleproces, werd deze poging in de kiem gesmoord. Aangifte werd door de Politie geweigerd.

Rekenkameronderzoek informatiebeveiliging en privacy

In 2016 werd door de Rekenkamercommissie Wassenaar, Voorschoten, Oegstgeest en Leidschendam-Voorburg (RKC) een onderzoek uitgevoerd naar de informatiebeveiliging. In 2020 is de RKC een nieuw onderzoek gestart naar de informatiebeveiliging binnen de gemeentelijke organisaties en de daaraan verbonden partijen. De RKC geeft aan dat het de bedoeling is te onderzoeken wat er met de aanbevelingen uit 2016 is gedaan, maar de uiteindelijke scope van het onderzoek is veel breder en omvat zelfs zeer specifieke technisch onderzoek naar kwetsbaarheden in de beveiliging. Het onderzoek richt zich tevens op de vorderingen die gemaakt worden in het kader van de BIO. Hoewel de onderzoeksresultaten op het moment van schrijven nog niet openbaar beschikbaar zijn, kunnen wij al wel aangeven dat de technische aanbevelingen en de (voor een deel al op de agenda staande) aanbevelingen inzake privacy van de RKC ter harte worden genomen.

Technische informatieveiligheid

Op technisch gebied wordt voortdurend gewerkt aan verbeteringen in de beveiliging. Aanpassingen als gevolg van gewijzigde standaarden en wereldwijd nieuw ontdekte kwetsbaarheden, zijn hiervan een belangrijk gedeelte. Het voortdurend up-to-date brengen van besturings- en applicatiesoftware ('patchen') en het aanpassen van communicatieprotocollen en beveiligingsinstellingen op servers is core business voor I&A.

In 2020 zijn de WODV en de 2 gemeenten voorzien van een toekomstbestendig Wi-Fi netwerk en voorbereid op de invoering van een nieuwe, veiligere Wi-Fi standaard (WPA3).

In 2020 is afscheid genomen van de telefooncentrale die de WODV en beide gemeenten voor hun telefonie gebruikten. Deze was uit technisch en economisch oogpunt afgeschreven en vormde daarmee een kwetsbaarheid. Er is gemigreerd naar het telefonieplatform van de VNG (GT Connect). De VNG heeft recent de raamovereenkomst van GT Connect eenzijdig opgezegd. De VNG en deelnemers zijn niet tevreden over de geleverde dienstverlening en hebben er geen vertrouwen in dat de leverancier de overige gemeenten succesvol naar het GT Connect platform kan overbrengen. Voor de WODV is dit een bijzondere situatie, omdat wij één van de elf deelnemers zijn die al live zijn op het platform. Voorlopig wordt de dienstverlening aan ons voortgezet en wachten we het juridische traject af. De VNG gaat aan de slag om in beeld te brengen welke mogelijkheden gemeenten hebben in deze impasse. Voor de WODV betekent het in ieder geval dat de bewegingsvrijheid vrij beperkt is.

In 2018 hebben de WODV en de 2 gemeenten zich aangemeld voor het initiatief 'Verhogen Digitale Weerbaarheid' van de VNG (GGI-Veilig). In 2019 is de aanbesteding door VNG afgerond en zijn de raampartijen voor de 3 percelen aangewezen. In 2020 zijn gesprekken aangeknoopt met de marktleveranciers van GGI-Veilig en eerste technische voorbereidingen getroffen voor de invoer van de producten bij WODV en de 2 gemeenten. Wij verwachten deze producten in 2021 te implementeren. Het afnemen van de producten uit deze aanbesteding maakt dat het niveau van technische informatiebeveiliging kwalitatief verhoogd wordt.

De serverinfrastructuur van de WODV en gemeenten is op leeftijd en daarmee technisch kwetsbaar in termen van beschikbaarheid. In 2020 is een plan opgesteld om de serveromgeving van de WODV te migreren naar een Azure cloudomgeving. Naar verwachting zal deze migratie rond de zomer van 2021 afgerond zijn.

Privacy

De ontwikkeling van de privacy-aspecten is ook in 2020 doorgedaan. De privacy officer, als adviseur betrokken bij vele processen, is in de loop van het jaar vertrokken en deze vacature is in 2020 niet ingevuld. Dit heeft geleid tot een set back in de advisering, ontwikkeling en awareness op het hele gebied van privacy.

- Het register van verwerkingen van persoonsgegevens is verder aangevuld.
- Ook in 2020 is de awareness van medewerkers vergroot, o.a. door de hiervoor al genoemde e-learning module informatieveiligheid van privacy. Dit gaat stapsgewijs, hetgeen blijkt uit de toename het aantal verzoeken om advisering vooraf in de processen. Er is echter nog een hele stap te zetten om dit standaard in elk proces te krijgen.
- Er worden vaker verwerkersovereenkomsten gesloten met externen.

- Het zoekprogramma My-Lex is ingevoerd. Daarvoor is een uitgebreide beoordeling van de effecten op persoonsgegevens (een DPIA) plaatsgevonden ten behoeve van een risico-inschatting. De uitkomst van het DPIA is positief, met als resultaat dat het gebruikt kan worden.
- Het aantal datalekken in 2020 is vastgesteld op 2, waarbij het ging om zeer geringe inbreuk (incident) op de privacy. Ze zijn daarom niet gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Onderdeel van dat proces is altijd direct de oplossing te zoeken en te realiseren ter voorkoming van meer soortgelijke inbreuken.

Corona

De wereldwijde pandemie en de lock-downs hadden ook op het gebied van ICT consequenties. Medewerkers konden niet meer naar kantoor en moesten van uit huis werken. Informatieveiligheid kwam daardoor bij veel andere organisaties in het gedrang, omdat met allerlei "huis-, tuin- en keuken middelen" (eigen hardware, vrij verkrijgbare software, met de burens gedeelde Wi-Fi, etc.) het werk op gang gehouden moest worden. Dankzij de overstap van de WODV naar het nieuwe werkplekconcept in 2018 dat al was vormgegeven rond het idee van tijd- en plaats onafhankelijk werken, zijn nadelige gevolgen voor informatieveiligheid bij de WODV uiterst beperkt gebleven en is de transitie naar thuiswerken vrijwel probleemloos verlopen. Ook op het gebied van de privacy kan niet gezegd worden dat de coronacrisis voor problemen heeft gezorgd binnen de WODV. De vraag is wel of de privacy daardoor de aandacht heeft gekregen in het kader van de werkzaamheden die thuis hebben plaatsgevonden. Het toezicht daarop is wel moeilijker.

Overige paragrafen

De volgende paragrafen zijn ook verplicht volgens het 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 2020

Balans per 31 december 2020

ACTIVA

31 december 2020

31 december 2019

Bedragen * € 1.000

Vaste activa

Materiële vaste activa

1.171

1.146

- Investerings met een economisch nut

1.171

1.146

Totaal vaste activa

1.171

1.146

Vlottende activa

Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar

72

9.768

- Vorderingen op openbare lichamen

0

6.278

- R/C verhouding met het Rijk

71

3.490

- Overige vorderingen

0

0

Liquide middelen

5

5

- Banksaldi

5

5

Overlopende activa

2.861

419

- Nog te ontvangen/vooruitbetaald

2.861

419

Totaal vlottende activa

2.938

10.192

TOTAAL ACTIVA

4.109

11.338

PASSIVA**31 december 2020****31 december 2019***Bedragen * € 1.000*

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

- Algemene reserve

- Bestemmingsreserves

- Gerealiseerd resultaat

0

0

Totaal vaste passiva

0

0

Vlottende passiva**Kortlopende schulden met een looptijd < 1 jaar****3.654****10.060**

- Banksaldi

0

0

- Overige schulden

3.654

10.060

Overlopende passiva**455****1.278**

- Nog te betalen bedragen

455

1.278

Totaal vlottende passiva

4.109

11.338

TOTAAL PASSIVA

4.109

11.338

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) alsmede 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.

Beëindiging van de WODV

Het bestuur van de WODV en de gemeenteraden van de gemeenten Wassenaar en Voorschoten hebben besloten dat de WODV in 2021 stopt met haar reguliere activiteiten en vervolgens zal worden opgeheven. Alle bezittingen, schulden en verplichtingen worden geheel overgenomen door (één van) beide gemeenten. Ook het personeel wordt door de gemeenten overgenomen. In deze jaarstukken is met dit besluit rekening gehouden.

De in de balans 2020 opgenomen activa en passiva gaan tegen actuele boekwaarden in 2021 over naar de gemeenten. Er heeft daarom geen waardering tegen liquidatiewaarden plaatsgevonden, noch zijn voorzieningen getroffen voor verliezen of verplichtingen.

Het gehele personeel gaat met alle lopende rechten, verplichtingen en aanspraken over naar één van beide gemeenten, er blijven geen verplichtingen in de WODV achter. Voor de kosten die de WODV maakt hebben de gemeenten budget beschikbaar gesteld. In 2020 is dit verrekend met de gemeenten, lasten over 2021 worden in 2021 verrekend met de gemeenten. Voor die lasten hebben de gemeenteraden gelden gereserveerd.

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 sinds 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 wordt niet geactiveerd.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Er zijn geen voorzieningen gevormd voor mogelijk oninbare vorderingen.

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 2020

Activa

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	31-12-2020	31-12-2019
Overige materiële vaste activa	1.171	1.146
Totaal	1.171	1.146

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

	31-12-2019	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	31-12-2020
Overige materiële activa	1.146	323	0	298	1.171
Totaal materiële activa	1.146	323	0	298	1.171

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:

	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	0	6.278
Rekening Courant verhouding met het Rijk	71	3.490
Overige vorderingen	0	0
Totaal	72	9.768

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

	31-12-2020	31-12-2019
Gemeente Voorschoten	0	151
Gemeente Voorschoten BTW	0	2.699
Gemeente Wassenaar	0	184
Gemeente Wassenaar BTW	0	3.200
Belastingdienst BTW	0	0
Overig	0	45
Totaal	0	6.278

De bedragen die vorig jaar waren opgenomen betroffen de vorderingen op de gemeenten in het kader van het niet meer toepassen van de btw-koepelvrijstelling.

Liquide middelen

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

	31-12-2020	31-12-2019
Banksaldo BNG Duivenvoorde	1	1
Banksaldo SimplCard	4	4

Rekening-courantfaciliteit

De WODV heeft bij huisbankier BNG een Rekening Courant faciliteit met een kredietlimiet van 3 mln.

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 2020 € 250.000.

Onderstaande tabel geeft aan in welke mate Duivenvoorde het drempelbedrag heeft benut. In heel 2020 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 € 1000)					
Verslagjaar 2020					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	73	58	22	53
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	177	192	228	197
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	32.201			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	32.201			
(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)	6.612	5.235	2.023	4.903
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	73	58	22	53

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	31-12-2020	31-12-2019
Vooruitbetaalde bedragen t.l.v. het begrotingsjaar	360	362
Nog te ontvangen bedragen	2.501	57
Overig	1	0
Totaal	2.861	419

Onder de post vooruitbetaalde bedragen t.l.v. het begrotingsjaar worden bedragen opgenomen die in het verslagjaar 2020 zijn betaald maar betrekking hebben op 2021. Onderstaand overzicht geeft een nadere specificatie van deze post.

Uitsplitsing van vooruitbetaalde bedragen t.l.v. het begrotingsjaar

ICT kosten	302	276
Verzekeringen	30	62
Abonnementen / contributies / etc	28	24
Totaal	360	362

Onder de post nog te ontvangen bedragen worden bedragen opgenomen die in het verslagjaar 2020 als baten zijn verantwoord maar pas in 2021 zullen worden ontvangen. Onderstaand overzicht geeft een nadere specificatie van deze post.

Dit betreft de doorbelasting aan beide gemeenten van gemaakte kosten in verband met specifieke projecten van de gemeenten en de nog aan beide gemeenten in rekening te brengen bijdrage in het exploitatietekort van de WODV.

Uitsplitsing van nog te ontvangen bedragen

Gemeente Voorschoten	1.310	28
Gemeente Wassenaar	1.173	28
Overig	18	0
Totaal	2.501	57

Passiva

VASTE PASSIVA

Eigen Vermogen

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

	31-12-2020	31-12-2019
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserve	0	0
Jaarresultaat (na mutaties reserves, maar voor bestemming)	0	0
	0	0

VLOTTENDE PASSIVA

Kortlopende schulden

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

	31-12-2020	31-12-2019
Banksaldi	0	0
Overige schulden	3.654	10.060
Totaal	3.654	10.060

De specificatie van de post overige schulden is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren	277	599
Rekening Courant verhouding Wassenaar/Voorschoten	0	1
Salarissen (w.o. loonheffing, iza, ikb)	1.988	1.799
Afdrachten BTW	1.389	7.661
Totaal	3.654	10.060

Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

	31-12-2020	31-12-2019
Nog te betalen bedragen	455	1.278
Totaal	455	1.278

Onder de post nog te betalen bedragen worden bedragen opgenomen die in het verslagjaar 2020 als lasten zijn verantwoord, maar in 2021 daadwerkelijk worden betaald. Onderstaand overzicht geeft een nadere specificatie van deze post.

	31-12-2020	31-12-2019
Uitsplitsing nog te betalen bedragen		
Gemeente Wassenaar	0	437
Gemeente Voorschoten	0	321
Inhuur personeel	432	384
Overig	23	36
Totaal	455	1.278

Waarborgen, garanties en niet uit de balans blijkende verplichtingen

Waarborgen en of garanties zijn niet van toepassing.

De niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen, waaraan de WODV voor toekomstige jaren is verbonden, betreffen langlopende contracten of raamovereenkomsten. De jaarlijkse kosten worden gedekt binnen de begroting.

Hieronder staat een overzicht van langlopende contracten in 2020 en die ook in 2021 lopen, waarvan de gemiddelde (jaar)verplichtingen gelijk of groter dan € 50.000,-- gebaseerd op de gemiddelde waarde van het contract in 2020 en voorgaande jaren.

Omschrijving	Verplichting
Fincieel systeem, Burgerzaken, BAG etc	541
Licenties Microsoft	188
Overige licenties	281
Verzekeringen	128
Totaal:	1.138

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Verplichtingen tijdelijke inhuur

De omvang van de verplichting tijdelijke inhuur per 31-12-2020 betreft inhuurcontracten met een korte of langere looptijd in 2021. In het kader van de ontvlechting van de WODV zijn, waar mogelijk, de nieuwe contracten aangegaan met een korte opzegtermijn. De waarde van de inhuurverplichting bedraagt € 3.902.000--.

Verplichting inzake verlofdagen

Als gevolg van de Corona-maatregelen hebben de medewerkers in 2020 minder verlof opgenomen dan gebruikelijk. Hierdoor resteren eind 2020 meer verlofaanspraken dan in eerdere jaren. De omvang eind 2020 is 32.900 uur met een waarde € 842.900,-- In 2018 en 2019 was dit gemiddeld resp. 31.750 uur en € 798.700,-- waarde. Voor de verlofaanspraken hebben wij geen verplichting in de balans opgenomen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

(+= voordelig ; - = nadelig) (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Jaarrekening 2020	Vershil 2020
Lasten				
P1 Bedrijfsvoering	-	-	-	-
P2 Dienstverlening	-17.489	-19.722	-20.436	-714
Bijdrage gemeenten	-	-	-	-
Overhead	-14.712	-15.925	-16.119	-194
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-	-
Totaal lasten	-32.201	-35.647	-36.555	-908
Baten				
P1 Bedrijfsvoering	-	-	-	-
P2 Dienstverlening	-	1.162	1.546	384
Bijdrage gemeenten	32.201	33.517	34.038	521
Overhead	-	968	972	3
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-	-
Totaal baten	32.201	35.647	36.555	908
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-
Mutaties reserves	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-

Toelichting op de programmarekening

Algemeen

De bedrijfsvoering in 2020 werd in sterke mate gehinderd door het aantal vacatures en de moeilijkheid om deze vacatures opnieuw in te vullen.

Aantal vacatures op:

1-1-2020	33 Fte
1-4-2020	32 Fte
1-7-2020	34 Fte
1-10-2020	36 Fte
1-1-2021	48 Fte

De extra wervingscampagne heeft effect gehad op het aantal vacatures, maar betekende ook extra lasten werving en selectie. Ondanks het hoge aantal vacatures en daardoor een beperkte capaciteit moesten de producten en diensten toch worden geleverd. Gevolg daarvan was dat een fors beroep moest worden gedaan op ingehuurd personeel dat een hogere kostprijs heeft dan personeel in dienst van de WODV. In de loop van 2020 bleek dat, financieel gezien, extra maatregelen en een strak proces nodig was om het nadelig resultaat op inhuur personeel te beperken.

Maatregel die genomen zijn, waren:

- niet besteed salarisbudget (door vacatures) beschikbaar stellen voor inhuur
- lasten inhuur gedurende een periode mogen niet hoger zijn dan het vacaturebudget in die periode
- alleen inhuur binnen een afdeling als op afdelingsniveau voldoende vacaturebudget beschikbaar is
- indien noodzakelijk voor continuïteit van de dienstverlening specifiek proces beslissing inhuur volgen
- toekennen van een additioneel budget inhuur door het DB/AB

Het totaal bedrag inhuur personeel (6,9 mln.) bestaat uit inhuur voor projecten (1,9 mln.) en inhuur voor de reguliere dienstverlening (5,0 mln.) ten laste van het inhuurbudget (4,3 mln.).

Niet alleen het grote aantal vacatures, maar ook het Corona-virus heeft invloed gehad op de ontwikkeling van de bedrijfslasten. Zo moesten extra kosten worden gemaakt voor de thuiswerkplekken en bindingsactiviteiten personeel, maar resulteerde het ook in lagere cursus- en opleidingskosten.

Programma Bedrijfsvoering

Het programma Bedrijfsvoering sluit in 2020 met een voordelig resultaat van afgerond € 72.000 zie bijlage 3. Dit resultaat bestaat uit een nadeel op de baten van € 13.000 en een voordeel op de lasten van € 84.000. Het nadelig resultaat op de baten is ontstaan door lagere vergoeding voor inzet op projecten.

Het voordelig resultaat lasten is het saldo van zowel lagere als hogere lasten dan begroot.

De lagere lasten (posten > 25.000) zijn met name gerealiseerd op:

- inhuur personeel	€ 112.000
- cursus en opleidingskosten	€ 70.000
- Verzekeringen	€ 41.000
- kapitaallasten (afschrijving)	€ 83.000

Toelichting:

inhuur personeel en cursus en opleidingskosten: - zie algemeen
verzekeringen: - resultaat van kritische beoordeling portefeuille en premie
kapitaallasten: - minder investeringen afgerond/gerealiseerd dan begroot

De hogere lasten (posten > 25.000) zijn met name gerealiseerd op:

- salariskosten	€ 104.000
- werving en selectie personeel	€ 67.000
- bindingsactiviteiten personeel	€ 38.000
- lidmaatschap, contributie, bijdrage	€ 37.000
- rente kortlopende leningen	€ 110.000

Toelichting:

salariskosten: - zie algemeen

werving en selectie personeel: - extra te betalen vergoeding voor het in dienst nemen van personeel

bindingsactiviteiten personeel: - extra attenties personeel als blijkt waardering voor inzet in Corona-tijd

lidmaatschap, contributie, bijdrage: - Resultaat kritisch beoordelen portefeuille

rente kortlopende leningen: - eindheffing belastingdienst bij sluiten dossier koepelvrijstelling BTW

De lasten van programma bedrijfsvoering worden volledig toegerekend aan het taakveld overhead, alle PIOFAC-taken van het programma dienstverlening moeten ook naar taakveld overhead.

Programma Dienstverlening

Het programma Dienstverlening sluit in 2020 met een nadelig resultaat van afgerond € 593.000 zie bijlage 3. Dit resultaat bestaat uit een voordeel uit baten van € 400.000 en een nadeel uit lasten van € 993.000. Het voordelig resultaat op de baten is met name ontstaan door meer vergoeding voor inzet op projecten € 408.000

Het nadelig resultaat op de lasten is het saldo van zowel lagere als hogere lasten dan begroot.

De lagere lasten (posten > 25.000) zijn met name gerealiseerd op:

- overige personeelskosten	€ 200.000
- cursus en opleiding	€ 58.000
- overige leveringen en diensten	€ 58.000

Toelichting:

overige personeelskosten: - zie algemeen

cursus en opleiding: - zie algemeen

overige leveringen en diensten: - Minder diensten afgenomen

De hogere lasten (posten > 25.000) zijn met name gerealiseerd op:

- salariskosten	€ 226.000
- inhuur personeel	€ 865.000
- automatisering	€ 31.000
- advieskosten	€ 136.000

Toelichting:

salariskosten: - zie algemeen

inhuur: - zie algemeen

automatisering: - invloed ontvlechting WODV op ontwikkeling kosten
advieskosten: - extra advies i.v.m. Ivice en ontvlechting WODV

De lasten van programma dienstverlening worden gedeeltelijk toegerekend aan het taakveld overhead, alle PIOFAC-taken van het programma dienstverlening moeten ook naar taakveld overhead.

Algemene dekkingsmiddelen

In 2020 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 2020- gelijk aan de begrote bijdrage van de gemeenten in de Werkorganisatie Duivenvoorde. Het verschil tussen bevoorschotting volgens begroting en totaal volgens realisatie is op basis van de eindafrekening met de gemeenten verrekend.

Gerealiseerd resultaat

Uit de Jaarrekening 2020 blijkt dat het saldo van de door de werkorganisatie gerealiseerde lasten en baten tot een nadelig resultaat van € 521.000 leidt. Dit wordt verklaard (afwijkingen > € 25.000) door de aangegeven onder- en over-bestedingen. Het gerealiseerd nadelig resultaat wordt volgens de algemene verdeelsleutel verrekend met de gemeenten. Dat betekent voor beide gemeenten een extra bijdrage in de kosten van de WODV. Het nadelig resultaat van de werkorganisatie over 2020 is als nog te ontvangen bedrag verantwoord in de jaarrekening 2020 van de WODV.

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.

(+ = voordelig; - = nadelig)		Lasten/	Begroting	Begroting	Realisatie
omschrijving		Baten	primitief	na wijziging	incidenteel
Programma					
Bedrijfsvoering	Omgevingswet	Lasten	-	-81.623	-84.011
	WOB-verzoeken	Lasten	-	-203.300	-234.052
	Corona financieel advies	Lasten	-	-21.945	-21.945
	Financieel advies fysiek domein	Lasten	-	-26.885	-26.885
	Burgerparticipatie	Lasten	-	-115.000	-104.192
			-	-448.753	-471.085
	Omgevingswet	Baten	-	81.623	84.011
	WOB-verzoeken	Baten	-	203.300	234.052
	Corona financieel advies	Baten	-	21.945	21.945
	Financieel advies fysiek domein	Baten	-	26.885	26.885
	Burgerparticipatie	Baten	-	115.000	104.192
			-	448.753	471.085
Totaal bedrijfsvoering			-	-	-
Dienstverlening (incl. bijdragen gemeenten)	Controle basisregistraties	Lasten	-	-60.000	-59.925
	Omgevingswet	Lasten	-	-406.145	-360.431
	Actieplan Jeugd	Lasten	-	-387.536	-556.763
	Omkappen sociaal domein	Lasten	-	-81.000	-81.000
	Capaciteit strategisch adviseurs	Lasten	-	-200.000	-200.000
	Opgavegericht werken	Lasten	-	-73.400	-
	Corona en extra BOA's	Lasten	-	-60.000	-176.571
	Advieskosten Ivice	Lasten	-	-100.000	-90.995
	Capaciteit APV-beleid	Lasten	-	-32.000	-32.000
	Capaciteit subsidieplan Voorschoten	Lasten	-	-50.000	-54.418
	Capaciteit IHP Wassenaar	Lasten	-	-46.500	-46.500
	Capaciteit milieubeleid	Lasten	-	-115.000	-110.738
	Capaciteit WMO Wassenaar	Lasten	-	-30.625	-30.625
	Sportbeleid Wassenaar	Lasten	-	-	-31.000
	Projectkosten ontvlechting WODV	Lasten	-	-	-126.638
			-	-1.642.206	-1.957.604
	Omgevingswet	Baten	-	406.145	360.431
	Actieplan Jeugd	Baten	-	387.536	556.763
	Omkappen sociaal domein	Baten	-	81.000	81.000
	Capaciteit strategisch adviseurs	Baten	-	200.000	200.000
	Opgavegericht werken	Baten	-	73.400	-
	Corona en extra BOA's	Baten	-	60.000	176.571
	Advieskosten Ivice	Baten	-	100.000	90.995
	Capaciteit APV-beleid	Baten	-	32.000	32.000
	Capaciteit subsidieplan Voorschoten	Baten	-	50.000	54.418
	Capaciteit IHP Wassenaar	Baten	-	46.500	46.500
	Capaciteit milieubeleid	Baten	-	115.000	110.738
	Capaciteit WMO Wassenaar	Baten	-	30.625	30.625
	Sportbeleid Wassenaar	Baten	-	-	31.000
	Projectkosten ontvlechting WODV	Baten	-	-	126.638
			-	1.582.206	1.897.679
Totaal dienstverlening			-	-60.000	-59.925
Eindsaldo			-	-60.000	-59.925

Toelichting op de incidentele baten en lasten

De incidentele lasten in 2020 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. Ook vindt inhuur plaats voor reguliere taken, doordat vacatures moeilijk kunnen worden ingevuld. Deze inhuurkosten (behalve inhuurkosten voor reguliere taken, die gezien worden als structureel) worden bij beide gemeenten in rekening gebracht. 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.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

(+= voordelig ; - = nadelig) (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Jaarrekening 2020	Vershil 2020
Programma Bedrijfsvoering				
Lasten	-10.115	-11.191	-11.106	84
Baten	-	478	465	-13
Programma Dienstverlening				
Lasten	-22.086	-24.456	-25.449	-992
Baten	-	1.653	2.053	400
Bijdragen gemeenten				
Lasten	-	-	-	-
Baten	32.201	33.517	34.038	521
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-

Er is in 2020 geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Op het programma Dienstverlening zijn de lasten in 2020 € 992.000,-- hoger uitgevallen dan geraamd. Deze werden geheel goed gemaakt door de extra baten voor inzet personeel en inhuur vanuit de gemeenten en door een hogere bijdrage gemeenten.

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 2019 zijn de nog niet afgeronde investeringen doorgeschoven naar 2020. In de begroting 2020 zijn nieuwe investeringen opgenomen voor de 5 beleidsterreinen uit het IBP. De eerste helft van 2020 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 2021. De coronacrisis en de ontvlechting van de WODV waren redenen om iets terughoudender te zijn met het uitvoeren van nieuwe ICT investeringen. Voor de tijdens de coronacrisis ongestoorde voortgang van de bedrijfsvoering waren de Werkplek en infrastructuur (WPLI) investeringen van cruciaal belang. Deze zijn dan ook allemaal in uitvoering genomen en voor een groot deel ook afgerond. De investeringen die geraamd waren voor Digitale transformatie (DT) zijn vanwege capaciteitsgebrek en de aanstaande ontvlechting niet in uitvoering genomen. Deze kunnen worden afgesloten.

Onderstaand een overzicht van de realisatie en een korte inhoudelijke toelichting per beleidsterrein. Tevens wordt in dit onderdeel overzichtelijk weergegeven welke investeringen afgesloten worden in 2020 en welke nog actueel zijn in 2021.

Nummer	Naam	Begroting	Werkelijk ult. 2019	Mutatie 2020	Werkelijk ult. 2020	Restant
Af te sluiten investeringen						
I7301041	2018: Nieuw telefoonconcept	5.000	232	4.768	5.000	-
I7301042	2018: Innov. moderne dienstverlening	110.000	45.321	63.429	108.750	1.250
I7301046	2019: IMD Doorontwikkeling zaakgericht werken	10.000	6.090	3.490	9.580	420
I7301053	2019: DIG TR Big data projecten	25.000	-	-	-	25.000
I7301054	2019: DIG TR Smart City projecten	20.000	-	-	-	20.000
I7301060	2019: BOO Modernisering GBA (BRP)	10.000	-	10.000	10.000	-
I7301061	X 2019: WPLI Outsourcing ICT infrastructuur	50.000	53.188		53.188	-3.188
I7301062	2019: WPLI Outsourcing ICT infrastructuur	10.000	-	13.185	13.185	-3.185
I7301063	2019: WPLI Datacenter infrastructuur	100.000	16.617	83.383	100.000	1
I7301065	2019: WPLI Nieuw telefoonconcept	5.000	-	5.000	5.000	-
I7301066	2019: WPLI Nieuw werkplekconcept	20.000	6.750	20.000	26.749	-6.749
I7301067	2019: WPLI Digitaal werken	20.000	-	18.999	18.999	1.001
I7301068	2019: WPLI Vervanging WiFi componenten	10.000	-	10.000	10.000	-0
I7301077	2020: DIG TR Big data projecten	25.001		-	-	25.001
I7301085	2020: WPLI Nieuw telefoonconcept	5.001		3.313	3.313	1.688
I7301086	2020: WPLI Nieuw werkplekconcept	20.001		19.668	19.668	333
I7301088	2020: WPLI Vervanging WiFi componenten	20.001		22.157	22.157	-2.156
Sub-totaal:		465.004	128.197	277.392	405.589	59.415

Nummer	Naam	Begroting	Werkelijk ult. 2019	Mutatie 2020	Werkelijk ult. 2020	Restant
Investerings overhevelen naar 2021						
I7301043	2018: De basis op orde	-	-	-	-	-
I7301047	2019: IMD Financieel systeem/e Facturering	100.000	9.855	12.064	21.919	78.081
I7301048	2019: IMD Koppeling met zakenmagazijn	20.000	-	8.800	8.800	11.200
I7301049	2019: IMD Publicatie gegevens op kaart gemeente	10.000	2.000	-	2.000	8.000
I7301050	2019: IMD E-depot archief	10.000	-	-	-	10.000
I7301051	2019: DIG TR Burgerparticipatie	5.000	-	-	-	5.000
I7301052	2019: DIG TR Webcare/nieuwe media	-	-	-	-	-
I7301055	2019: HNW Doorontwikkeling social internet	5.000	-	960	960	4.040
I7301056	2019: HNW Beschik-bereikbaarheid tool	-	-	-	-	-
I7301057	2019: BOO Implementatie Gen Dig Infrastructuur (GDI)	15.000	2.737	2.795	5.532	9.468
I7301058	2019: BOO Digitale handtekening organisatiebreed	5.000	1.499	-	1.499	3.501
I7301059	2019: BOO Corporate app store	35.000	-	24.824	24.824	10.176
I7301064	2019: WPLI Beveiligingsmiddelen	10.000	-	-	-	10.000
I7301070	2020: IMD Doorontwikkeling websites	50.001	-	19.905	19.905	30.096
I7301071	2020: IMD Doorontwikkeling zaakgericht werken	30.001	-	13.320	13.320	16.681
I7301072	2020: IMD Koppeling met zakenmagazijn	-	-	-	-	-
I7301073	2020: IMD Publicatie gegevens op kaart gemeente	10.001	-	-	-	10.001
I7301074	2020: IMD Implementatie regiesysteem Sociaal Domein	35.001	-	-	-	35.001
I7301075	2020: DIG TR Burgerparticipatie	5.001	-	-	-	5.001
I7301076	2020: DIG TR Webcare/nieuwe media	5.001	-	-	-	5.001
I7301078	2020: HNW Doorontwikkeling social internet	5.001	-	-	-	5.001
I7301079	2020: BOO Implementatie Gen Dig Infrastructuur (GDI)	15.001	-	-	-	15.001
I7301080	2020: BOO Modernisering GBA (BRP)	25.001	-	2.603	2.603	22.398
I7301081	2020: BOO Outsourcing applicaties	10.001	-	640	640	9.361
I7301082	2020: WPLI Outsourcing ICT infrastructuur	10.001	-	-	-	10.001
I7301083	2020: WPLI Datacenter infrastructuur	250.001	-	33.441	33.441	216.560
I7301084	2020: WPLI Beveiligingsmiddelen	10.001	-	-	-	10.001
I7301087	2020: WPLI Digitaal werken	20.001	-	14.359	14.359	5.642
Sub-totaal:		695.014	16.091	133.710	149.801	545.213
Totaal:		1.160.018	144.288	411.102	555.390	604.628

In 2020 voltooide of niet uitgevoerde investeringen

Innovatieve moderne dienstverlening (2018 en 2019)

Binnen dit beleidsterrein zijn in 2020 de ICT investeringen uit 2018 die de dienstverlening in- en extern ondersteunen afgerond. In de informatiearchitectuur zijn diverse koppelingen tussen systemen gerealiseerd en is het zoekstelsel MyLex in gebruik genomen.

Digitale transformatie (2019 en 2020)

Het onderzoek naar de mogelijkheden van ICT Smart City en Big Data projecten voor de gemeenten is vanwege capaciteitsgebrek en de komende ontvlechting niet uitgevoerd. De geraamde investeringen kunnen vervallen. Het is aan de gemeenten om hier na de transitieperiode mee te starten.

Basis op orde (2019)

iBurgerzaken is de vervanger van het reeds jaren gebruikte stelsel voor de GBA. De nieuwe applicatie wordt gefaseerd ingevoerd. De 2e fase iBurgerzaken is in 2020 afgerond. Dit betreft de onderdelen verhuizing, vestiging, reisdocumenten en rijbewijzen. Daarnaast is er nieuwe programmatuur voor de verkiezingen ingevoerd (iVerkiezingen).

Werkplek en infrastructuur (2018, 2019 en 2020)

De WODV heeft geparticipeerd in een aantal ICT aanbestedingen van de VNG. Voor 2020 was GT Connect de belangrijkste. Dit 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 is deze nieuwe manier van werken geïntroduceerd.

In het datacenter in het gemeentehuis van Voorschoten is in 2020 gestart met het vervangen van de actieve netwerkcomponenten.

Ter verbetering van de WIFI dekking in de gemeentelijke gebouwen zijn in 2020 de WIFI access points vervangen.

In 2020 zijn veel werkplekken voorzien van 2 monitoren. Voor veel administratieve taken is het werken met 2 beeldschermen prettiger en tijdbesparend.

Door de coronacrisis werken de meeste medewerkers vanuit huis. Dankzij de verstandige ICT infrastructuur investeringen van de afgelopen jaren verloopt dit voor iedereen vrijwel vlekkeloos. Ook de gemeentebesturen hebben geprofiteerd van de moderne ICT middelen die vanuit de WODV tot hun beschikking staan. De online raads- en commissievergaderingen verlopen goed.

Investeringsen die doorlopen in 2021

Innovatieve moderne dienstverlening (2019 en 2020)

Dit onderdeel van het Informatiebeleidsplan omvat de vervanging en doorontwikkeling van een aantal ICT systemen voor de dienstverlening. Denk hierbij aan de doorontwikkeling van de gemeentelijke websites, de ICT aspecten van de nieuwe Omgevingswet en de publicatie van administratieve geografische gegevens op de kaart van de gemeenten.

Het financieel systeem wordt niet op korte termijn vervangen. De geraamde investering zal worden ingezet voor de ICT systemen voor de Omgevingswet.

Digitale transformatie (2019 en 2020)

Onder dit beleidsterrein valt de digitale communicatie met de inwoners en ondernemers van de gemeenten. De verwachting is dat deze investeringen in 2021 ten uitvoer worden genomen.

Het nieuwe werken (2019 en 2020)

Onder dit hoofdstuk valt de vernieuwing van het social intranet. Vanwege de ontvlechting wordt het nieuwe intranet in 2021 geïntroduceerd en is bestemd voor beide gemeentelijke organisaties.

De basis op orde (2019 en 2020)

Om de dienstverlening zo optimaal mogelijk te kunnen uitvoeren moeten een aantal basisvoorzieningen op orde zijn. Een daarvan is de elektronische handtekening. In 2020 is deze voor de hele organisatie ingevoerd bij toepassingen waar dit mogelijk is.

Ook in 2020 is geïnvesteerd in nieuwe modules voor iBurgerzaken. In 2021 wordt dit voortgezet.

Werkplekken en infrastructuur (2019 en 2020)

In 2020 is onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om de eigen dataservers te vervangen door opslag in de Cloud. Er is een Cloud strategie opgesteld die begin 2021 vervolgd zal worden met een aanbesteding.

Ten behoeve van de informatieveiligheid is geparticipeerd in de VNG aanbesteding GGI-Veilig. GGI-veilig bestaat uit een portfolio van producten en diensten voor operationele informatiebeveiliging. Via GGI-Veilig zal onder meer actieve netwerk monitoring worden afgenomen, 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). In 2021 zullen de eerste producten aangeschaft worden.

Rechtmatigheid

Vanaf het controlejaar 2021 zal naar verwachting niet langer de accountant maar het Dagelijks Bestuur (DB) verantwoording af leggen over rechtmatigheid.

Het controlejaar 2020 gebruiken we als een oefenjaar voor deze nieuwe rechtmatigheidsverantwoording.

Omdat de wettelijke verplichting over 2020 nog niet geldt is deze verantwoording niet opgenomen in de jaarrekening zelf maar in het jaarverslag, onderdeel Bedrijfsvoering.

Wet Normering topinkomens

WNT-verantwoording 2020 Werkorganisatie Duivenvoorde

De WNT is van toepassing op Werkorganisatie Duivenvoorde. Het voor Werkorganisatie Duivenvoorde toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (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.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	J.J. Westhoek
Functiegegevens⁵	Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	01/01 – 01/11
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.681
Beloningen betaalbaar op termijn	16.888
<i>Subtotaal</i>	<i>115.569</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	167.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	115.569
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2019¹⁴	
bedragen x € 1	J.J. Westhoek
Functiegegevens⁵	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.505
Beloningen betaalbaar op termijn	19.606
<i>Subtotaal</i>	<i>138.111</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	194.000
Bezoldiging	138.111

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	T. Kemper	
Functiegegevens ³	Directeur a.i.	
Kalenderjaar ⁴	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	18/08 – 31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	5	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	717	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	134.000	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	134.000	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ¹⁰	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	100.380	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	100.380	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	N.v.t.	
Bezoldiging	100.380	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	N.v.t.	

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	PERIODE
P.J. Bouvy - Koene	Voorzitter DB/AB	1/1 – 30/4
Ch.B. Aptroot	Voorzitter DB/AB	1/5 – 31/12
L.A. de Lange	Voorzitter DB/AB	1/1 – 31/12
M. Cramwinckel	Lid AB	1/1 – 31/12
I.M. Zweerts de Jong	Lid AB	1/1 – 31/12
M. Lamers	Lid AB	1/1 – 31/3
E. Spil	Lid AB	16/4 – 31/12
P. de Bruijn	Lid AB	1/1 – 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

Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveld BEGROTING	Totaal lasten 2020	Lasten Programma Bedrijfsvoering	Lasten Programma Dienstverlening	Bijdragen gemeenten (baten)
0.1 Bestuur	516.980		516.980	516.980
0.2 Burgerzaken	1.359.529		1.359.529	1.359.529
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	548.648		548.648	548.648
0.4 Overhead	14.956.797	10.713.150	4.243.647	14.956.797
0.8 Overige baten en lasten	0		0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	171.849		171.849	171.849
1.2 Openbare orde en veiligheid	926.834		926.834	926.834
2.1 Verkeer en vervoer	1.932.461		1.932.461	1.932.461
2.2 Parkeren	51.203		51.203	51.203
2.3 Recreatieve havens	8.744		8.744	8.744
2.5 Openbaar vervoer	19.748		19.748	19.748
3.1 Economische ontwikkeling	236.656		236.656	236.656
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0		0	0
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	27.005		27.005	27.005
3.4 Economische promotie	127.052		127.052	127.052
4.1 Openbaar basisonderwijs	35.273		35.273	35.273
4.2 Onderwijshuisvesting	96.782		96.782	96.782
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	213.987		213.987	213.987
5.1 Sportbeleid en activering	46.508		46.508	46.508
5.2 Sport-accommodaties	76.529		76.529	76.529
5.3 Cultuurpresentatie,-prod.en-particip	78.832		78.832	78.832
5.4 Musea	23.447		23.447	23.447
5.5 Cultureel erfgoed	347.122		347.122	347.122
5.6 Media	29.993		29.993	29.993
5.7 Openbaar groen, (openlucht)recreatie	2.526.405		2.526.405	2.526.405
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	509.925		509.925	509.925
6.2 Wijkteams	274.968		274.968	274.968
6.3 Inkomensregelingen	67.572		67.572	67.572
6.4 Begeleide participatie	63.580		63.580	63.580
6.5 Arbeidsparticipatie	28.244		28.244	28.244
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	588.398		588.398	588.398
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	859.625		859.625	859.625
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	292.730		292.730	292.730
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	125.339		125.339	125.339
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	39.353		39.353	39.353
7.1 Volksgezondheid	64.584		64.584	64.584
7.2 Riolering	727.907		727.907	727.907
7.3 Afval	874.885		874.885	874.885
7.4 Milieubeheer	467.922		467.922	467.922
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	304.517		304.517	304.517
8.1 Ruimtelijke ordening	1.671.055		1.671.055	1.671.055
8.2 Grondexploitatie (niet bedr terrein)	103.563		103.563	103.563
8.3 Wonen en bouwen	2.094.393		2.094.393	2.094.393
Totaal	33.516.946	10.713.150	22.803.796	33.516.946

Taakveld REALISATIE	Totaal lasten 2020	Lasten Programma Bedrijfsvoering	Lasten Programma Dienstverlening	Bijdragen gemeenten (baten)
0.1 Bestuur	710.738		710.738	710.738
0.2 Burgerzaken	1.256.229		1.256.229	1.256.229
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	523.139		523.139	523.139
0.4 Overhead	15.147.731	10.641.476	4.506.254	15.147.731
0.8 Overige baten en lasten	0		0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	159.271		159.271	159.271
1.2 Openbare orde en veiligheid	856.442		856.442	856.442
2.1 Verkeer en vervoer	1.943.540		1.943.540	1.943.540
2.2 Parkeren	51.140		51.140	51.140
2.3 Recreatieve havens	8.994		8.994	8.994
2.5 Openbaar vervoer	24.338		24.338	24.338
3.1 Economische ontwikkeling	291.663		291.663	291.663
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0		0	0
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	24.946		24.946	24.946
3.4 Economische promotie	144.443		144.443	144.443
4.1 Openbaar basisonderwijs	34.551		34.551	34.551
4.2 Onderwijshuisvesting	94.799		94.799	94.799
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	202.605		202.605	202.605
5.1 Sportbeleid en activering	45.555		45.555	45.555
5.2 Sport-accommodaties	75.390		75.390	75.390
5.3 Cultuurpresentatie,-prod.en-particip	77.417		77.417	77.417
5.4 Musea	23.024		23.024	23.024
5.5 Cultureel erfgoed	420.383		420.383	420.383
5.6 Media	29.464		29.464	29.464
5.7 Openbaar groen, (openlucht)recreatie	2.457.145		2.457.145	2.457.145
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	500.620		500.620	500.620
6.2 Wijkteams	269.334		269.334	269.334
6.3 Inkomensregelingen	66.645		66.645	66.645
6.4 Begeleide participatie	62.277		62.277	62.277
6.5 Arbeidsparticipatie	27.665		27.665	27.665
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	576.342		576.342	576.342
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	842.012		842.012	842.012
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	286.732		286.732	286.732
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	122.771		122.771	122.771
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	38.547		38.547	38.547
7.1 Volksgezondheid	63.261		63.261	63.261
7.2 Riolering	691.257		691.257	691.257
7.3 Afval	844.614		844.614	844.614
7.4 Milieubeheer	565.334		565.334	565.334
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	289.184		289.184	289.184
8.1 Ruimtelijke ordening	2.011.056		2.011.056	2.011.056
8.2 Grondexploitatie (niet bedr terrein)	120.686		120.686	120.686
8.3 Wonen en bouwen	2.056.384		2.056.384	2.056.384
	0			0
Totaal	34.037.667	10.641.476	23.396.190	34.037.667

Bijlagen

Bijlage 1 Vaststellingsbesluit

Het Algemeen Bestuur van de Werkorganisatie Duivenvoorde

B E S L U I T :

1. Het jaarverslag en de jaarrekening 2020 van de Werkorganisatie Duivenvoorde vast te stellen;
2. Het jaarrekeningresultaat over 2020 van € 520.720 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: € 17.933.163
Gemeente Wassenaar: € 16.104.503
4. De Jaarstukken 2020 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 6 april 2021.

Bijlage 2 Controleverklaring van de accountant

Schrijf hier uw tekst

Programma	Baten Lasten	Grootboek- nummer	Grootboeknaam	Begroting 2020 na wijziging	Werkelijk 2020	Vershil 2020
Alg. dekkingsmid	Baten	843200	Inkomensoverdrachten gemeenten	-33.516.946	-33.516.946	
	Totaal Baten			-33.516.946	-33.516.946	
Totaal Alg. dekkingsmiddelen				-33.516.946	-33.516.946	
Bedrijfsvoering	Baten	838000	Vergoeding algemeen	-448.753	-416.547	-32.206
		843200	Inkomensoverdr. gemeenten		-1.325	1.325
		843410	Inkomensoverdr. overige overheden	-28.926	-28.751	-175
		843820	Inkomensoverdr. ov. instellingen en		-10.000	10.000
		851000	Rente leningen u/g		-8.383	8.383
	Totaal Baten			-477.679	-465.006	-12.673
	Lasten	411000	Salariskosten	5.998.507	6.102.623	-104.116
		411090	Overige personeelskosten		206	-206
		411940	Sociale uitkeringen voorm. personeel	23.214	23.214	0
		411960	Diverse personeelskosten voorm. pers.	2.521	4.471	-1.950
		432000	Aankoop duurzame goederen	21.525	23.048	-1.523
		435100	Inhuur personeel van derden	1.491.560	1.379.460	112.100
		438301	Werving/selectie personeel	40.000	107.388	-67.388
		438303	Cursus- en opleidingskosten	253.500	183.793	69.707
		438304	Kosten Arbo	100.000	126.126	-26.126
		438305	Kantiekosten		20	-20
		438307	Bindingsactiviteiten personeel	44.900	83.032	-38.132
		438308	Kleding, materialen en uitrusting	10.189	5.927	4.262
		438309	Overige personeelskosten	65.000	40.664	24.336
		438321	Huurkosten inventaris	3.000	1.570	1.430
		438330	Kantoorbenodigdheden	24.675	23.434	1.241
		438331	Drukwerk/fotokopieën	75.000	64.231	10.769
		438333	Lidmaatschap/contributie/bijdrage	157.000	120.123	36.877
		438334	Verzend- en portiekosten	55.000	50.389	4.611
		438335	Automatiseringkosten	1.683.778	1.673.717	10.061
		438337	Aanschaf hardware			0
		438339	Kosten idatacommunicatie	200.000	213.212	-13.212
		438342	Overige kosten	95.502	74.292	21.210
		438350	Representatie- en vergaderkosten	5.000	2.143	2.857
		438370	Accountantskosten	38.000	37.175	825
		438371	Advieskosten	80.000	71.955	8.045
		438372	Verzekeringen	230.643	189.792	40.851
		438373	Eigen risico verzekeringen	6.004	500	5.504
		438390	Overige leveringen en diensten	10.736	8.297	2.439
		438400	Overige goederen en diensten	6.000		6.000
		451020	Rente kortlopende leningen o/g		109.538	-109.538
		473000	Kapitaallasten (afschrijving)	469.575	386.143	83.432
	Totaal Lasten			11.190.829	11.106.482	84.347
Totaal Bedrijfsvoering				10.713.150	10.641.476	71.674
Dienstverlening	Baten	835200	Vergoeding uitleen personeel	-570.002	-543.791	-26.211
		838000	Vergoeding algemeen	-1.052.002	-1.460.145	408.143
		843410	Inkomensoverdr. overige overheden	-17.187	-17.187	0
		843820	Inkomensoverdr. ov. instellingen en	-13.500	-31.500	18.000
	Totaal Baten			-1.652.691	-2.052.623	399.932
	Lasten	411000	Salariskosten	19.013.548	19.239.869	-226.321
		411090	Overige personeelskosten	200.000	-1	200.001
		432000	Aankoop duurzame goederen		359	-359
		435100	Inhuur personeel van derden	4.560.389	5.399.067	-838.932
		435101	Inhuur personeel projecten	60.000	85.553	-25.553
		438301	Werving/selectie personeel		12.500	-12.500
		438303	Cursus- en opleidingskosten	234.000	176.107	57.893
		438307	Bindingsactiviteiten personeel	16.700	7.099	9.601
		438308	Kleding, materialen en uitrusting	62.540	68.367	-5.827
		438309	Overige personeelskosten	-1.300	11.999	-13.299
		438333	Lidmaatschap/contributie/bijdrage		12.379	-12.379
		438335	Automatiseringkosten		31.304	-31.304
		438342	Overige kosten	16.210	28.682	-12.472
		438371	Advieskosten	158.400	293.855	-135.455
		438372	Verzekeringen	0	3.200	-3.200
		438390	Overige leveringen en diensten	136.000	78.476	57.524
	Totaal Lasten			24.456.487	25.448.813	-992.580
Totaal Dienstverlening				22.803.796	23.396.190	-592.648
Eindtotaal				0	520.720	-520.974

VERTROUWELIJK

Aan het algemeen bestuur van de
Werkorganisatie Duivenvoorde

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Entrada 303
Postbus 94124
1090 GC Amsterdam

T: +31 (0)20 644 28 40
F: +31 (0)20 646 35 07

amsterdam@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Werkorganisatie Duivenvoorde te Wassenaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de Werkorganisatie Duivenvoorde op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (hierna: BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 16 december 2020 is vastgesteld door het algemeen bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2020;
- 2 de balans per 31 december 2020;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

De basis voor ons oordeel bij de jaarrekening

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 december 2020 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Werkorganisatie Duivenvoorde zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 360.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 36.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- voorwoord;
- leeswijzer;
- inleiding;
- P1 Bedrijfsvoering;
- P2 Dienstverlening;
- bijdrage Gemeenten;
- paragrafen;
- bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, in overeenstemming met het BBV.

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het algemeen bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 december 2020.

In dit kader is het algemeen bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het algemeen bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het algemeen bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de werkorganisatie in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het algemeen bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 december 2020, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - o dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - o dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de werkorganisatie;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het algemeen bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het algemeen bestuur gehanteerde afweging dat de werkorganisatie in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de werkorganisatie haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de werkorganisatie de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren van de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 21 april 2021

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. J.M.A. Drost RA
Partner Audit