

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen

Door de provincie Zuid-Holland is in het kader van het financiële toezicht voorgeschreven om een paragraaf over het weerstandsvermogen bij de begroting en rekeningstukken toe te voegen.

Het is van belang dat gemeenten in staat zijn onverwachte financiële tegenvallers het hoofd te kunnen bieden (dit wordt het weerstandsvermogen genoemd). Daarvoor is het nodig te beschikken over een zekere mate van vrije ruimte, een buffer, binnen de begroting en/of vermogenspositie. Deze vrije ruimte wordt aangeduid als weerstandscapaciteit.

Deze weerstandscapaciteit bestaat volgens de brief van de provincie uit een drietal componenten: de omvang van de vrij aanwendbare reserves; de onbenutte belastingcapaciteit; de "lucht" in de begroting.

Hierbij merkt de provincie op dat de algemene reserve, die vrij besteedbaar is, bepalend is voor de vraag of men over voldoende vrije buffer beschikt.

Het samenwerkingsorgaan beschikt niet over vrije reserves. De deelnemende gemeenten zijn op grond van de regeling geheel gezamenlijk verantwoordelijk voor de financiële situatie bij het samenwerkingsorgaan en mogelijke tekorten of financiële tegenvallers. De buffer voor Holland Rijnland zit dan ook bij de deelnemende gemeenten. Er hoeft binnen Holland Rijnland dan ook geen weerstandscapaciteit aanwezig te zijn.

De gemeenten worden driemaal per jaar geïnformeerd over het verloop van de begroting, namelijk bij de begroting, **marap en bij de jaarrekening**. Eventuele risico's worden daarbij aangegeven. De gemeenten moeten dan in staat worden geacht op basis van deze informatie voldoende voorzieningen in de eigen begroting te treffen. Dat risico kan betrokken worden bij het geheel van de door de **gemeente gelopen risico's**. Uit dat oogpunt is geen afzonderlijke risicoreserve bij de gemeenschappelijke regeling aangehouden.

Risico's

Onder risico's worden verstaan alle voorzienbare risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd, of die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of de financiële positie.

Debiteurenbeheer

De afhandeling van (oude) openstaande posten heeft doorlopend aandacht. Indien onverhoopt mocht blijken dat sommige debiteuren dubieus van aard zijn, dan zal door een apart voorstel besluitvorming plaatsvinden omtrent de verdere administratieve afhandeling.

Subsidiestromen derden

Bij toezeggingen van derden zal er altijd zoveel mogelijk de zekerheid moeten zijn dat de bedragen ook daadwerkelijk worden ontvangen alvorens tot verplichtingen wordt overgegaan.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn gebaseerd op de laatst vastgestelde cao. Deze loopt tot en met 31 december 2015. In de begroting is uitgegaan van een loonstijging van 0,00%. Een hogere uitkomst zal leiden tot hogere lasten

Een mogelijk beroep op de bovenwettelijke werkloosheidsregeling is niet te voorzien en kan als risico worden aangemerkt.

Dekking personeelskosten uit subsidiestromen derden.

In enkele gevallen is het mogelijk, dat uit de subsidiestromen van derden tijdelijk een gedeeltelijke dekking van de formatie van onze organisatie kan plaatsvinden. Het wegvallen van deze subsidie zal niet direct inkrimping van de formatie tot gevolg kunnen hebben.

Daar waar de dekking vanuit de subsidiestroom tot (tijdelijke) uitbreiding van de formatie leidt, zal bij het wegvallen van de subsidie ook deze uitbreiding te niet worden gedaan.

Toepassing cafetariamodel op gebied van personeelszaken

De omvang van het verkopen van verlofuren is op voorhand moeilijk in te schatten. Het risico bestaat dat niet alle verkochte uren gefinancierd kunnen worden uit bestaande begrotingsposten.

Ziekteverzuim

Holland Rijnland is evenals andere overheidslichamen eigen risicodragers bij ziekte. Dit betekent dat bij ziekte het salaris voor rekening van de werkgever wordt doorbetaald. In de begroting zijn beperkte bedragen opgenomen voor vervanging.

Bij veelvuldig en/of langdurig ziekteverzuim wordt er niet aan ontkomen om personeel bij derden in te huren. Dit kan ook personeel van gemeenten zijn. De kosten hiervan zijn vaak aanzienlijk. Dit betekent dat, bij gebrek aan een eigen voorziening, een beroep moet worden gedaan op de deelnemende gemeenten door middel van een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.

Automatisering

De bedrijfsvoering is afhankelijk van de automatisering. Systeemstoringen en uitval kan de bedrijfsvoering belemmeren.

Voor het gebruik en de toepassingen is een beveiligingsplan opgesteld.

Rentedaling

In de begroting is een renteopbrengst van **€ 2,5 ton geraamd**. Grote rentedalingen dragen er toe bij dat deze renteopbrengst niet wordt gerealiseerd. Hierdoor kan er een tekort ontstaan.

Hosting en huisvesting

Voor hosting en huisvesting vinden op dit moment nog onderhandelingen plaats met diverse aanbidders. Er bestaat derhalve een risico dat de hiervoor in de begroting opgenomen bedragen onvoldoende blijken te zijn.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De enige kapitaalgoederen die het samenwerkingsorgaan in zijn bezit heeft is de inventaris, bestaande uit meubilair en automatiseringstoepassingen.

Op deze zaken wordt afgeschreven.

Het orgaan beschikt niet over (egalisatie-)reserves voor vervangingen. Kleine aanschaffingen vinden binnen de begroting plaats. Grote vervangingen vergen een extra krediet waarvoor dan een voorstel wordt voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

4.3 Financiering

Algemeen

De exploitatietekorten van het samenwerkingsorgaan worden gefinancierd door de vijftien deelnemende gemeenten. Op basis van de vastgestelde begroting wordt de geraamde gemeentelijke bijdrage als voorschot in rekening gebracht en wel de eerste termijn ad 50% aan het begin van het begrotingsjaar en de tweede termijn ad 50% op 1 juli van het lopende begrotingsjaar.

Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt tevens de definitieve bijdrage over het betreffende jaar vastgesteld. Zo spoedig mogelijk daarna vindt er een afrekening plaats met de gemeenten. Daarnaast zijn er geldstromen van ministeries en provincie waarvan de bedragen worden doorgeleid naar de betreffende instanties.

Kasgeld

Tijdelijke overschotten worden in verband met het Schatkistbankieren uitgezet bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten. Dit gebeurt **in daggeld of in deposito's**.

Tijdelijke tekorten komen sporadisch voor en zijn slechts van korte duur. Hiervoor wordt dan gebruik gemaakt van de kredietlimiet (rood staan) van de bankinstelling (BNG)

Leningenportefeuille

Het samenwerkingsverband beschikt niet over een leningenportefeuille.

Liquiditeitenplanning

Gelet op de bevoorschottingsregeling met de deelnemende gemeenten en het regelmatige uitgaavenpatroon is er geen liquiditeitenplanning opgesteld.

In- en externe ontwikkelingen

Er zijn geen interne of externe ontwikkelingen en deze worden ook niet verwacht, die invloed kunnen hebben op de treasuryfunctie, de treasuryorganisatie, het risicoprofiel, de financiële posities, de vermogenswaarden en/of de geldstromen.

Risicobeheer

De treasuryfunctie dient uitsluitend de publieke taak en het beheer van de uitzettingen is prudent. Er wordt ruim voldaan aan de kasgeldlimiet, er zijn geen geldleningen en de kasgeldoverschotten worden tijdelijk uitgezet bij 's Rijks schatkist.

Renterisico's

Vanwege de zeer beperkte financieringsbehoeften en het prudent wegzetten van overtollige kasgeldmiddelen is het renterisico gering. Holland Rijnland is geen vaste geldleningen aangegaan. Het samenwerkingsorgaan voldoet dan ook aan de renterisiconorm.

Financieringsrisico's

Omdat de gemeenten gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het financiële beleid van het samenwerkingsorgaan en zich verplicht hebben de tekorten in zijn geheel gezamenlijk te dragen, zijn er **geen financieringsrisico's**.

Kasgeldlimiet

Het samenwerkingsorgaan is steeds gedurende vele jaren binnen de kasgeldlimiet gebleven. De verwachting is ook dat dit ook voor de komende jaren zal blijven gelden.

Prognose kasgeldlimiet 2016				
	Bedragen in euro's per kwartaal x 1000			
	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
Omvang begroting per 1 januari 2016 = € 18,6 miljoen				
(1) Toegestane kasgeldlimiet				
in procenten	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
in bedrag	1.527	1.527	1.527	1.527
(2) Omvang vlottende schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Schuld in rekening-courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
(3) Vlottende kasgeldmiddelen				
Contante gelden in kas	0	0	0	0
Tegoeden in rekening-courant	24.700	24.100	23.500	22.900
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Toets kasgeldlimiet				
(4) Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	- 24.700	- 24.100	- 23.500	- 22.900
Toegestane Kasgeldlimiet (1)	1.527	1.527	1.527	1.527
Ruimte(+)/Overschrijding (-); (1) - (4)	26.227	25.627	25.027	24.427

Meerjarenprognose

Op basis van de meerjarenbegroting is de inschatting dat Holland Rijnland ook de komende jaren geen geldleningen hoeft aan te gaan. Een renterisico vaste schuld is dan ook niet aanwezig.

4.4 Bedrijfsvoering

Dit hoofdstuk gaat kort in op de organisatie Holland Rijnland, waarmee invulling wordt gegeven aan het realiseren van de in deze begroting geformuleerde doelstellingen. In het kader van het transitieproces Kracht15 vindt er een verandering plaats van het ambtelijk apparaat. Naast de consequenties van de bezuinigingsopgave (minder fte) wordt ook ingezet op een kwalitatieve impuls. Hierbij hoort ook meer aandacht voor competentie management, rapportagestructuren en het optimaliseren van de controlfunctie. Hier komt in 2016 focus op te liggen.

Rolopvatting Holland Rijnland

Gemeenten willen vormen van samenwerking die gekenmerkt worden door optimale flexibiliteit, lage kosten, grotere betrokkenheid van de deelnemende gemeenten (nabijheid), georganiseerde ontmoeting en uitwisseling van kennis en ideeën en een slagvaardige en actiegerichte organisatie gericht op maatschappelijk relevante projecten. Vanuit deze wens heeft Holland Rijnland de volgende doelstelling:

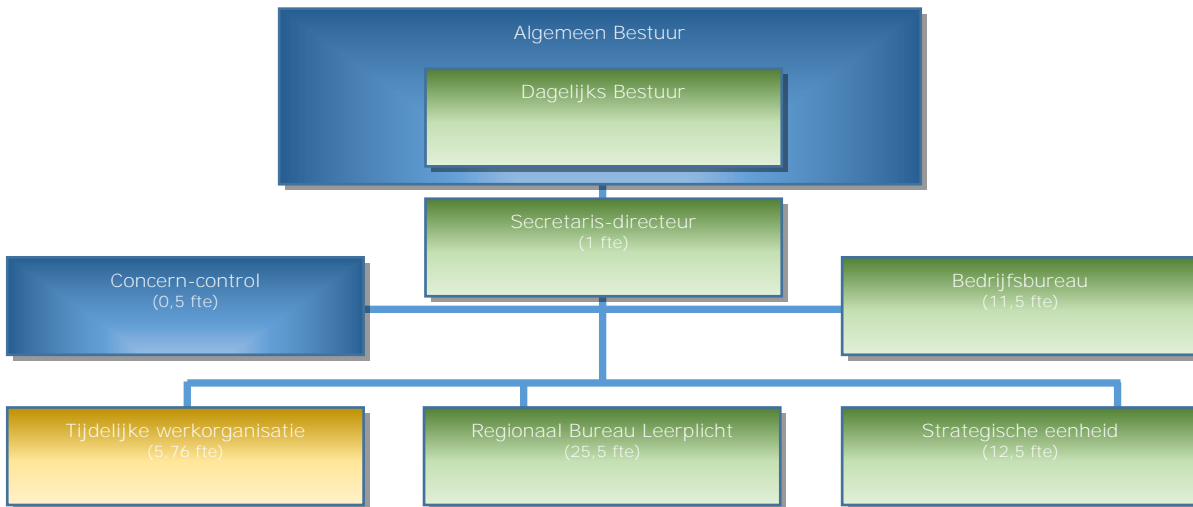
Holland Rijnland draagt binnen de regio zorg voor een optimale verbinding, ontmoeting en samenwerking op ruimtelijk, economisch en sociaal gebied.

Deze doelstelling wordt vertaald naar vier rollen:

1. *Platformrol:*
 - a. Het organiseren van regionale afstemming van thema's die de regio aangaan en het organiseren van 'ontmoetingstafels' voor de veertien gemeenten om ideeën te delen, kennis uit te wisselen, belangen in te brengen en thema's te agenderen.
2. *Richtinggevende rol:*
 - a. Richting geven aan de (beleids)koers/visie van de gezamenlijke gemeenten op diverse terreinen en het signaleren en benoemen van nieuwe ontwikkelingen (zodat bijvoorbeeld cofinanciering mogelijk blijft).
3. *Belangenbehartigende rol:*
 - a. Optreden naar provincie, rijk en andere belangrijke gremia om de doelen van de regio te bereiken (lobby en subsidiewerving).
4. *Uitvoerende rol:*
 - a. Voor een aantal specifieke opgaven voert Holland Rijnland taken uit: o.a. de Urgentiecommissie Woonruimte en het Regionaal Bureau Leerplicht. Ook voert Holland Rijnland (tijdelijke) taken uit voor (een deel van) de gemeenten/clusters.

In het 'nieuwe' Holland Rijnland zal de nadruk vooral komen te liggen op de platformfunctie en de belangenbehartiging. Het ontwikkelen van beleid wordt vooral opgepakt door gemeenten en clusters. Holland Rijnland kan wel initiëren in kansrijke nieuwe sectoren maar dit zal dan vooral vanuit de platformfunctie (gemeenten/clusters) verder afgestemd en ontwikkeld moeten worden.

Organisatie Holland Rijnland



De bedrijfsvoering van de organisatie Holland Rijnland is gehost bij een andere gemeente of organisatie. Dit betreft onder meer de onderdelen ICT, HRM, DIV, financiën. Hierdoor ontstaat een afgeslankte ambtelijke organisatie bestaande uit de volgende organisatieonderdelen:

- Strategische eenheid
- Regionaal Bureau Leerplicht (RBL)
- Bedrijfsbureau (inclusief Urgentiecommissie en Verkeersveiligheid en regiotaxi)

Enkele uitvoeringsonderdelen zijn vooralsnog binnen Holland Rijnland ondergebracht:

- Tijdelijke werkorganisatie Jeugdhulp (eigenstandige eenheid)
- Urgentiecommissie
- Verkeersveiligheid en regiotaxi

In de toekomst zal worden gekeken wat de aard van de werkzaamheden is en waar deze het best regionaal georganiseerd kunnen worden. Voor het signaleren en benoemen van nieuwe ontwikkelingen is zogenoemde 'vrije formatieruimte' beschikbaar in de strategische eenheid. Voor het uitwerken van nieuwe ontwikkelingen is een bestuurlijke opdracht vereist.

De concerncontroller (tevens adviseur van de secretaris-directeur) is een zelfstandige functie, die uit de lijnorganisatie is gehaald vanwege de onafhankelijke positie die gewenst is ten opzichte van de lijnorganisatieonderdelen.

Hierna een overzicht van de begroting, uitgesplitst naar:

- Interne kosten, bestaande uit
 - Personeelskosten
 - Overige interne kosten
- Externe projectkosten

	Programma inhoudelijke agenda	Programma Bestuur en Middelen	Totaal
Interne kosten			
Personeelskosten	3.228.985	922.814	4.151.798
Overige interne kosten	851.049	1.247.207	2.098.256
Externe project kosten	2.430.650		2.430.650
Totaal lasten	6.510.684	2.170.021	8.680.705
Bijdragen gemeenten	4.958.961	1.912.961	6.871.922
Externe bijdragen	1.551.723	257.060	1.808.783
Totaal baten	6.510.684	2.170.021	8.680.705
Friciekosten	0	481.619	481.619
Dekking uit reserve frictie	0	481.619	481.619
Saldo	0		0

4.5 Verbonden partijen

In deze paragraaf vindt u met welke partijen het samenwerkingsorgaan bestuurlijke en financiële belangen heeft. Dit betreffen deelnemingen (vennootschappen), gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen.

Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht.

Het samenwerkingsorgaan is niet aan andere organen verbonden, maar participeert wel in diverse overlegorganen.

4.5 Btw-compensatiefonds

Een gemeenschappelijke regeling in de vorm als dit samenwerkingsorgaan wordt niet in de btw-heffing betrokken. De btw blijft dan voor de gemeenschappelijke regeling een kostenpost. Alleen een gemeenschappelijke regeling die op de prestaties een winsttoeslag oplegt en daardoor doet aan vermogensvorming, heeft recht op aftrek van btw. Dit laatste is niet voor Holland Rijnland van toepassing. Voor de begroting van het Holland Rijnland is er dan ook niets veranderd. Evenals voorgaande jaren zijn alle lasten bruto geraamd.

Met ingang van 1 januari 2003 hebben provincies en gemeenten te maken met het btw-compensatiefonds. Per individuele gemeente zal een opgave moeten worden verstrekt welke voorbelasting compensabel is en kan worden doorgeschoven naar de betreffende gemeente. De deelnemende gemeente kan deze kosten dan meenemen met de opgave voor het btw-compensatiefonds.

Hierna is een overzicht weergegeven van de te verwachten doorschuif-btw in 2016.

Verdeling BTW voor BCF gemeenten 2016	Inwoners	Totaal BTW	Algemeen 14 gemeenten	Leerplicht 12 gemeenten	Jeugdhulp 13 gemeenten
Kaag & Braassem	25.841	41.150	27.702	2.146	11.303
Leiden	121.579	193.608	130.333	10.097	53.178
Leiderdorp	26.816	42.703	28.747	2.227	11.729
Voorschoten	25.142	29.040	26.952	2.088	
Zoeterwoude	8.111	12.916	8.695	674	3.548
Oegstgeest	23.001	36.628	24.657	1.910	10.061
Hillegom	21.096	33.594	22.615	1.752	9.227
Katwijk	63.629	101.326	68.210	5.284	27.831
Lisse	22.536	35.887	24.159	1.872	9.857
Noordwijk	25.605	40.775	27.449	2.126	11.200
Noordwijkerhout	16.054	25.565	17.210	1.333	7.022
Teylingen	35.655	56.779	38.222	2.961	15.595
Alphen ad Rijn	107.407	162.120	115.140		46.980
Nieuwkoop	27.117	40.930	29.069		11.861
Totaal	549.589	853.022	589.160	34.470	229.392