



## 2.6 Paragrafen

### 2.6.1 Weerstand svermogen en risicobeheersing

Het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland beschikt niet over vrije reserves. De deelnemende gemeenten zijn op grond van de gemeenschappelijke regeling geheel gezamenlijk verantwoordelijk voor de financiële situatie bij het samenwerkingsorgaan en voor mogelijke tekorten of financiële tegenvallers. Dit betekent dat Holland Rijnland geen weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit hoeft te hebben (zie kader).

De deelnemende gemeenten worden driemaal per jaar geïnformeerd over het verloop van de begroting van Holland Rijnland door middel van de begroting, de managementrapportage (marap) en de jaarrekening. Eventuele risico's worden daarin aangegeven. De gemeenten worden in staat geacht op basis van deze informatie voldoende voorzieningen in de eigen begroting te treffen. Deze eventuele risico's kunnen betrokken worden in het geheel van de door de gemeente gelopen risico's. Uit dit oogpunt is er geen afzonderlijke risicoreserve bij de gemeenschappelijke regeling aangehouden.

#### Weerstandsvermogen

Het vermogen van Holland Rijnland om onverwachte financiële tegenvallers op te kunnen vangen.

#### 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.

#### Risico's uit reguliere bedrijfsvoering

Elke organisatie kent risico's uit reguliere bedrijfsvoering. Zo ook Holland Rijnland. Oorzaken hiervan kunnen gelegen zijn in onder meer:

- ♣ Debiteurenbeheer
- ♣ Subsidiestromen derden
- ♣ Personeelskosten
- ♣ Ziektekosten
- ♣ Automatisering

Er zijn processen ingericht om deze risico's zoveel als mogelijk te beperken. De maximale omvang van eventueel optreden risico's worden geraamd op 1% van de lasten is € 100.000 (afgerond)

### 2.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De enige kapitaalgoederen die het samenwerkingsorgaan in bezit heeft is de inventaris, bestaande uit meubilair en automatiseringstoepassingen. Op deze zaken wordt afgeschreven.



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

### 2.6.3 Financiering

#### Algemeen

De exploitatietekorten van het samenwerkingsorgaan worden gefinancierd door de veertien deelnemende gemeenten. Op basis van de vastgestelde begroting wordt de geraamde gemeentelijke bijdrage als voorschot in rekening gebracht: eerste termijn van vijftig procent aan het begin van het begrotingsjaar en de tweede termijn van vijftig procent 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 doorgegeven naar de betreffende instanties.

#### Kasgeld

Vanaf 1 januari 2014 is het Schatkistbankieren verplicht. Vanaf een bedrag van € 300.000 (het zogenaamde drempelbedrag) worden onze tegoeden bij de Bank Nederlandse Gemeenten afgeroomd en overgeboekt naar onze rekening bij de schatkist bij het Ministerie van Financiën. Met ingang van het 3<sup>e</sup> kwartaal 2015 is het drempelbedrag € 250.000. Overtollige liquide middelen mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden of onderling worden uitgeleend aan andere decentrale overheden.

#### Leningenportefeuille

Het samenwerkingsverband beschikt niet over een leningenportefeuille.

#### Liquiditeitsplanning

Gelet op de bevoorschottingsregeling met de deelnemende gemeenten en het regelmatige uitgavenpatroon is er geen liquiditeitsplanning opgesteld.

#### In- en externe ontwikkelingen

Behoudens de invoering van het Schatkistbankieren zijn er geen interne of externe ontwikkelingen die invloed kunnen hebben op de treasury-functie, de treasury-organisatie, het risicoprofiel, de financiële posities, de vermogenswaarden en/of de geldstromen. Deze worden ook niet verwacht.

#### Risicobeheer

De treasury-functie 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 bij de schatkist ondergebracht.

#### 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 rente-risiconorm.

#### 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 geldt.

Kasgeldlimiet 2015				
	Bedragen in euro's per kwartaal x 1.000			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Omvang begroting per 1 januari 2015 = € 20,7 miljoen				
(1) Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in bedrag	1.698	1.698	1.698	1.698
(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	1	1	0
- Tegoeden in rekening-courant	40.226	33.530	34.634	33.378
- Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Toets kasgeldlimiet				
(4) Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	- 40.226	- 33.531	- 34.635	- 33.378
- Toegestane Kasgeldlimiet (1)	1.698	1.698	1.698	1.698
- Ruimte(+)/Overschrijding (-); (1) – (4)	+41.924	+35.229	+36.333	+35.076

## Meerjarenprognose / rente-risicocorridor

Op basis van de meerjaren verwachtingen 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.

### 2.6.4 Bedrijfsvoering

Holland Rijnland heeft in 2015 een nieuwe koers uitgezet en een gezamenlijke ambitie vastgelegd in de Inhoudelijke Agenda 2016-2020. Binnen Holland Rijnland wordt de focus verlegd van 'regionale organisatie' naar 'regionaal organiseren'. De netwerkorganisatie Holland Rijnland stimuleert en faciliteert samenwerking tussen gemeenten onderling, bedrijfsleven, onderwijs en kennisinstellingen. Zij ondersteunt de gemeenten bij de duurzame en integrale ontwikkeling van de regio. Deze opgave heeft de organisatie Holland Rijnland vertaald in de volgende doelstelling: Holland Rijnland draagt binnen de regio zorg voor een optimale verbinding, ontmoeting en samenwerking op ruimtelijk, economisch en sociaal gebied.

Er zijn vijf rollen van de organisatie Holland Rijnland te onderscheiden:

- Platform voor ontmoeten en netwerken, kennis en ervaringen delen: Het organiseren van regionale afstemming van thema's die de regio aangaan en het organiseren van allerlei gelegenheden voor de veertien gemeenten om ideeën te delen, kennis uit te wisselen, belangen in te brengen en thema's te agenderen;



- Afstemming en coördinatie van beleidskaders en -uitgangspunten: Afstemmen en coördineren van gezamenlijke beleidskaders en -uitgangspunten, waarna uitvoering lokaal of subregionaal plaatsvindt ('regionaal voorkoken, lokaal afbakken'). Gemeenten zijn veelal zelf verantwoordelijk voor het opstellen van voorstellen. Holland Rijnland faciliteert en coördineert de besluitvorming op ambtelijk en bestuurlijk niveau.
- Lobby en belangenbehartiging: Optreden naar provincie, rijk en andere belangrijke gremia om de doelen van de regio te bereiken (via lobby en subsidiewerving). Holland Rijnland vormt hiervoor kansrijke allianties en fungeert tevens als aanspreekpunt in formele trajecten, zoals herziening van een provinciale structuurvisie;
- Signalering nieuwe ontwikkelingen: Het signaleren en benoemen van nieuwe ontwikkelingen, bijvoorbeeld op het gebied van wetgeving en maatschappelijke trends. Hieronder valt ook zicht hebben op het subsidielandschap en het signaleren van mogelijkheden voor cofinanciering;
- Uitvoering programma's, taken en opdrachten: Voor een aantal specifieke opgaven voert Holland Rijnland concrete taken uit: onder meer de Urgentiecommissie Woonruimteverdeling, Tijdelijke Werkorganisatie Opdrachtgeverschap Jeugdhulp en het Regionaal Bureau Leerplicht.

In het 'nieuwe' Holland Rijnland zal de nadruk komen te liggen op de platformfunctie, signaalfunctie en belangenbehartiging. Het ontwikkelen van beleid wordt vooral opgepakt door gemeenten.

Voor de bedrijfsvoering betekent dit, behalve het faciliteren van een nieuwe manier van werken ook het buiten de deur plaatsen van de bedrijfsvoering activiteiten.

In eerste instantie is daarbij gezocht naar samenwerking met en inhuizing bij De Omgevingsdienst in Leiden. Die samenwerking gaf echter onvoldoende mogelijkheden om de wensen van Holland Rijnland te kunnen vervullen. Daarna is de samenwerking gezocht met Servicepunt 71, het shared servicecenter van de gemeente Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest, Zoeterwoude en enkele ander gemeenschappelijke regelingen.

#### Begroting en uitvoering

Voor de begroting 2015 was het door de reorganisatie ook een overgangsjaar hoewel het voornemen om de begroting SMART-er en verder als programmabegroting te ontwikkelen verder is doorgevoerd. Op de begroting van 2015 rustte een bezuinigingstaakstelling van 5,31%.

Vanaf 1 oktober was de nieuwe organisatie een feit en zijn de medewerkers geplaatst op hun nieuwe functie. Tien medewerkers zijn boven-formatief verklaard. Voor hen zijn trajecten gestart om hen aan een nieuwe baan te helpen (bij de deelnemende gemeenten of daarbuiten) of hen tijdelijk elders te detacheren. De hiermee gemoeide kosten worden betaald uit de reserve Frictie- en Transitiekosten die is ingesteld met het rekeningresultaat van het jaar 2014.

#### Ambtelijke organisatie en organisatieontwikkeling

De organisatie is in 2015 is als gevolg van de reorganisatie onder de naam #kracht15 gewijzigd. In de volgende paragraaf wordt de nieuwe organisatiestructuur toegelicht.

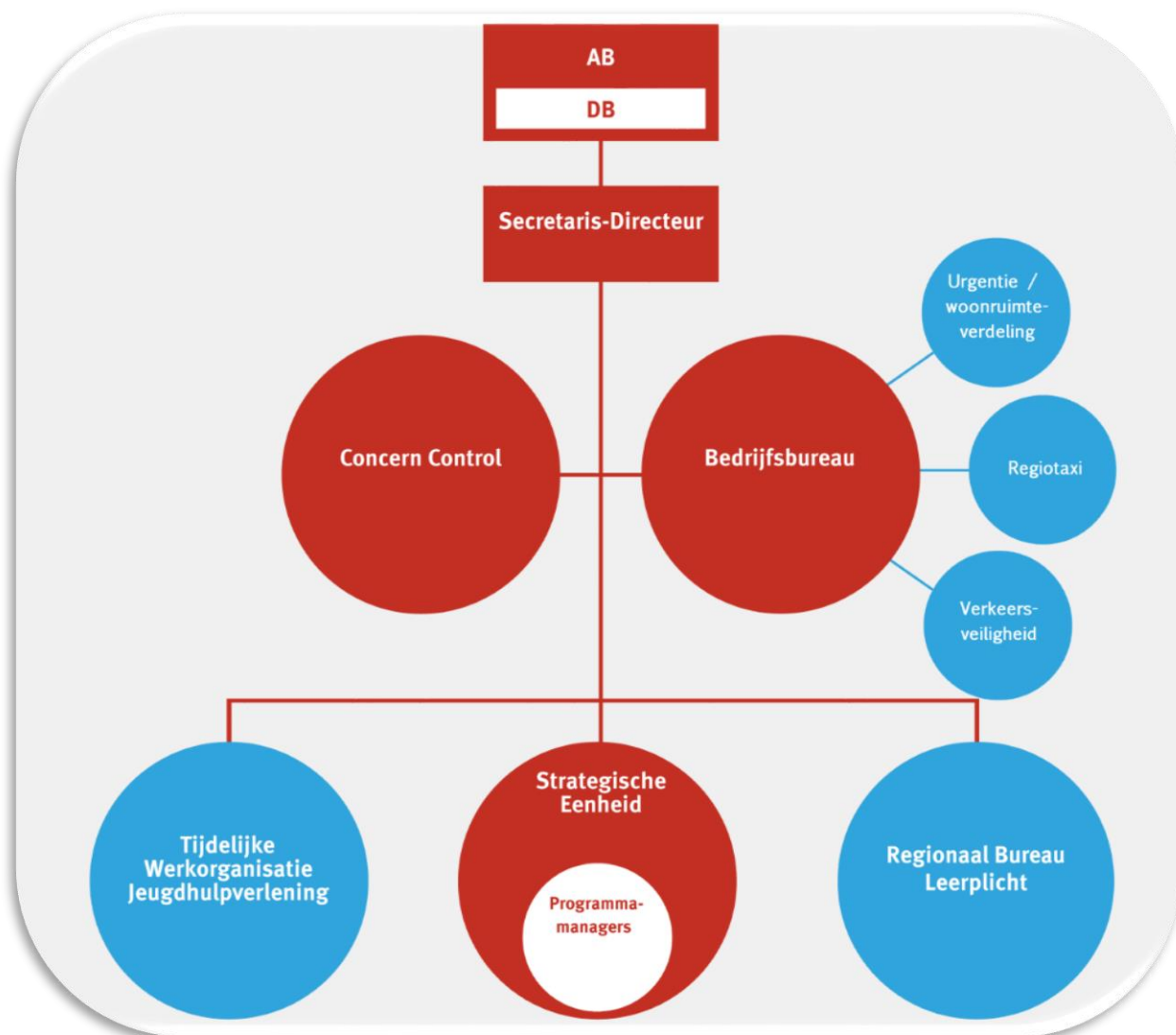
Belangrijk is dat naast een nieuwe organisatiestructuur ook een nieuwe manier van werken is geïntroduceerd, een manier van werken die zich kenmerkt door samenwerking, flexibiliteit en efficiency.

In 2015 is een start gemaakt met de voorbereiding voor een verhuizing naar een nieuwe kantoorruimte. Een kantoor met minder oppervlakte en een open karakter. Geen aparte kamers meer maar flexibele werkplekken in een kantoorruimte met ruimte voor informeel overleg.

Laptops en mobiele telefoons stellen medewerkers in staat zowel op kantoor als thuis of op locatie hun werk te doen.

## Organisatiemodel

Het jaar 2015 heeft in het teken gestaan van de uitvoering van de reorganisatie en de opstart van de hosting van de ondersteunende bedrijfsvoering activiteiten. Op 13 mei 2015 is het Sociaal Plan ondertekend en met ingang van 1 oktober 2015 is de 'nieuwe' organisatie een feit. De ambtelijke organisatie bestaat vanaf oktober 2015 uit de onderdelen Bedrijfsbureau, Strategische Eenheid (SE), Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) de Tijdelijke Werkorganisatie (TWO), Concern Control en een Secretaris-Directeur.



## Personele zaken

### Afstemming

In 2015 zijn de overleggen waar in relatie tot personeelszaken intensief geweest. Er heeft met regelmaat afstemming plaatsgevonden met de ondernemingsraad (OR) en het Georganiseerd Overleg (GO). De agenda van de overleggen in 2015 werd gedomineerd door tal van onderwerpen betreffende de organisatieontwikkeling. Het betreft onderwerpen als, het instellen van plaatsing-, bedenkingen-, en



paritaire commissies, de conversietabel, het ziekteverzuim, de hosting, de implicaties van de wijzigingen van hoofdstuk 3 van het rechtspositiereglement en de representatieregeling 2009.

#### Ziekteverzuim en beleid

Ondanks de perikelen met betrekking tot de organisatieontwikkeling is het ziekteverzuim over 2015 niet ver boven het landelijk gemiddelde uitgekomen. In vergelijking met het gemiddelde in de sector (kleine gemeenten) is het percentage echter relatief hoog. Ten opzichte van 2014 is het ziekteverzuim gestegen. Dit is voor een groot deel te wijten aan het feit dat er een aantal medewerkers was dat te kampen had met langdurig verzuim door ziekte. Vanuit Human Resource (HR) perspectief tonen de verzuimcijfers aan dat het commitment van medewerkers groot is.

	Ziekteverzuim NL-gemiddeld 2 <sup>e</sup> kwartaal 2015	Ziekteverzuim Openbaar bestuur gemiddeld 2 <sup>e</sup> kwartaal 2015	Ziekteverzuim SHR* 2013	Ziekteverzuim SHR* 2014	Ziekteverzuim SHR* 2015
Ziekteverzuim totaal	3,7%	4,8%	4,7%	< 3,7%	3,8%
Verzuimfrequentie			1,24	Onbekend	1,12
Gemiddelde aantal verzuimdagen			26,03	Onbekend	37,55

\*Samenwerkingsorgaan Holland Rijnland

In 2015 is het sociaal-medisch team (SMT) vier keer bijeengekomen. Het team bestaat uit de bedrijfsarts, de secretaris-directeur, de HR adviseur en de desbetreffende leidinggevenden. In oktober is er vanuit P&O een bijeenkomst georganiseerd voor alle leidinggevenden met de bedrijfsarts van ArboNed. Tijdens deze bijeenkomst is aandacht besteed aan hoe we onze medewerkers blijvend gezond en gemotiveerd houden en zijn er concrete afspraken gemaakt betreffende de acties die een leidinggevende uitvoert in geval van verzuim.

#### Rechtspositieregeling

De medewerkers hebben op 1 oktober 2015 een eenmalige uitkering van 0,74% ontvangen conform de door het LOGA gemaakte afspraken van 3 juli 2015. Daarnaast heeft de VNG op 10 juli 2015 een loonruimteovereenkomst gesloten in overleg met drie van de vier vakcentrales.

#### Opleidingen

Voor 2015 was er geen opleidingsplan gemaakt. Door het ontbreken van een opleidingsplan is op individueel niveau gekeken welke ontwikkelingsbehoefte gewenst en gepast is. Dit heeft erin geresulteerd dat negen medewerkers toestemming hebben gekregen voor het volgen van een meerdaagse studie, training of opleiding. Daarnaast is in het begin van 2015 aan alle medewerkers de mogelijkheid geboden om deel te nemen aan de opleidingen en trainingen van Werken in het Westen.

#### Kengetallen

Op 31 december 2015 telt Samenwerkingsorgaan Holland Rijnland 69 medewerkers aangevuld met 2 medewerkers via een stage-overeenkomst. De 69 medewerkers vertegenwoordigen 57,8 fte en er was 8,9 fte aan niet (vast) ingevulde formatie. De totale formatie op 31 december 2015 is 66,7 fte. Er werken 16 medewerkers fulltime (36 uur) en 53 parttime (<36 uur). Van de 69 medewerkers zijn er 42 vrouw en 27 man.

Leeftijdscategorie	Aantal medewerker op 31 december 2014	Aantal medewerker op 31 december 2015
20 jaar – 30 jaar	3	2
30 jaar – 40 jaar	15	15
40 jaar – 50 jaar	25	21
50 jaar – 60 jaar	27	23
60 jaar – 66 jaar	5	8



#### In- door- en uitstroom

In 2015 hebben 6 medewerkers en 2 stagiaires de organisatie verlaten. Er is één medewerker in dienst gekomen. Daarnaast is eind 2015 met een vijftal sollicitanten afgesproken dat zij in januari 2016 in dienst treden. De vacatureruimte die is ontstaan, per oktober 2015 door de nieuwe organisatie en naar aanleiding van vertrek van medewerkers, is waar nodig tijdelijk ingevuld met externe medewerkers via de gemeenten of via inhuur. Over het hele jaar is er aan 2 nieuwe stagiaires de kans geboden om ervaring op te doen voor een periode van een halfjaar.

#### Acties en vervolg 2016

Met ingang van 1 januari 2016 worden de beloningsafspraken in de gemeentelijke sector geüniformeerd. Mocht de beloningsafpraak een financieel nadelig gevolg hebben voor de medewerker dan ontvang de medewerker een TOR (toelage overgangsrecht hoofdstuk 3). Deze TOR compenseert (een deel van) de financiële achteruitgang. De TOR stijgt niet mee met de loonontwikkeling en werkt niet door in de vakantietoelage en de eindejaarsuitkering. De TOR is wel pensioengevend.

Daarnaast krijgt in 2016 de hosting concreet vorm en inhoud en worden de implicaties hiervan zichtbaar. Met de kennis van nu is de verwachting dat in april 2016 een Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) wordt uitgevoerd. Dit naar aanleiding van de verhuizing naar de eerste etage van het huidige kantoorpand van ons Samenwerkingsorgaan op 1 maart 2016.

Tot slot wordt er in 2016 ingezet op de ontwikkeling van het management en de organisatie als geheel. Daarbij is het belangrijk dat de organisatie gewend raakt aan een 'nieuwe' manier van werken en een cultuur die daarbij past. Deze ontwikkeling is gewenst gelet op de op een flexibele wijze van werken ingerichte nieuwe huisvesting.

#### Informatie en Automatisering

Dit jaar stond vooral in het kader van #Kracht15 en de onzekerheid hoe de bedrijfsvoeringstaken (waaronder ICT) worden uitgevoerd. Hierdoor was het lastig om invulling te geven aan een toekomstvisie rondom ICT, maar niet onmogelijk. De ingezette overgang en hosting van personeel naar het ODWH is niet doorgegaan. Hier was al veel voorwerk voor verricht. Onderhandelingen vinden nu plaats met SP71. De verhuizing naar de eerste verdieping en het plekonafhankelijk werken heeft gezorgd voor een brede interesse in de organisatie voor ICT.

#### Netwerk PC's en infrastructuur

Het netwerk heeft het jaar technisch goed gewerkt. Er waren een aantal kleine technische hardware problemen en deze konden adequaat en met weinig kosten worden opgelost. Het netwerk is overal stabiel gebleven zij het dat er aandacht moet worden besteed aan de grote hoeveelheden mail in de Exchange 2007 server. Een poging om te schonen heeft zin gehad, maar het moet eigenlijk voor collega's standaard worden om oude mail te schonen uit de systemen. Een automatisch oplossing is voorhanden, maar voor ons doel niet bruikbaar.

#### Verhuizing

In het derde kwartaal van 2015 zijn diverse (deel)projecten opgestart i.v.m. de verhuizing van de organisatie. Eerst zou worden verhuisd naar het ODWH; later is gekozen om te verhuizen naar de eerste verdieping van het huidige pand. Een stuurgroep en werkgroep verhuizing is in het leven geroepen. In de werkgroep wordt onder andere bij ICT vooruitgekeken naar de manier waarop de gebruikers nieuwe techniek kunnen gaan gebruiken in het plekonafhankelijk werken concept. Het aantal vierkante meters en werkplekken gaat straks omlaag en er zal nog meer als eerst flexibel moeten worden gewerkt. Om dit te faciliteren wordt er gebruikt gemaakt van alleen laptop's, mobiele telefonie en vervanging van de vaste centrale in huis naar een cloud-oplossing. Alle vaste PC's en



vaste telefoons zullen verdwijnen. In de praktijk zal er nog veel werk moeten worden verzet om dit voor de deadline voor elkaar te krijgen. Deze activiteiten lopen door tot half februari 2016.

#### Microsoft

Eind november heeft Microsoft Holland Rijnland gevraagd om mee te werken aan een Microsoft Licentie Verificatieproces. Dit is niet vrijwillig, maar verloopt onder bedrijven en overheden steekproefsgewijs. Hieruit bleek dat Holland Rijnland al haar licenties goed op orde heeft en in half december heeft Microsoft Holland Rijnland compliant verklaard.

#### Archief

##### Archiefdepots Erfgoed Leiden en Omstreken

In verband met de opzegging van het huurcontract van de 8<sup>ste</sup> verdieping, moest voor de vernietigingsarchieven een opslagruimte gevonden worden. Daarvoor hebben gesprekken plaats gevonden met de archiefinspecteur van de gemeente Leiden, mw. Maria Louwerse-Zimmerman. Alvorens de archieven konden worden overgebracht naar de archiefdepots, zijn schimmeltesten uitgevoerd en zijn de archieven doorstraald met gammastralen in Ede.

In maart is een totaal van 91 meter vernietigings- en ook bewaararchieven overgebracht naar de archiefdepots aan de Boisotkade en Zaalbergweg van Erfgoed Leiden en Omstreken. Hiervoor is een overeenkomst tussen het samenwerkingsorgaan en Erfgoed Leiden en Omstreken gesloten.

Deze overeenkomst geldt ook voor de toekomstig af te voeren archieven van het samenwerkingsorgaan. Het afvoeren van archieven zal verder plaatsvinden vanaf begin 2016.

De archiefstellingen die in de archiefruimte stonden op de 8<sup>ste</sup> verdieping zijn verder overgedragen aan Erfgoed Leiden en Omstreken.

##### Archivering contracten Jeugdhulp

Met het ingaan van de nieuwe Jeugdwet 2015, zijn de gemeenten sinds 1 januari 2015 verantwoordelijk voor de jeugdhulp. Namens deze gemeenten sluit het samenwerkingsorgaan de jaarlijkse contracten tussen de zorgaanbieders en de gemeenten Holland Rijnland. Van deze contracten worden door de afdeling Archiefzaken zaakdossiers gevormd.

Het technisch opdrachtgeverschap is belegd bij het Servicepunt71. De digitale archiefbescheiden – waaronder de financiële bescheiden- worden in systemen bij het Servicepunt71 opgeslagen en beheerd.

##### Jeugdbeschermingstafel (JBT)

De Jeugdwet 2015 verplicht de gemeenten verder om afspraken te maken met de Raad voor de Kinderbescherming. Hiervoor is een overeenkomst afgesloten met Jeugdbescherming west Zuid-Holland en de gemeenten Holland Rijnland. De afspraak die met de Jeugdbeschermingstafel is gemaakt, is dat de fysieke en digitale archiefbescheiden van de JBT zullen worden gearhiveerd en beheerd door de afdeling Archiefzaken.

##### Installatie Decos

De laatste versie Decos 5.2.7 is in september/oktober 2015 geïnstalleerd door de afdeling I&A. Daardoor zouden enkele functionele problemen –zoals het tonen van de werkvoorraad bij de gebruiker- worden opgelost. De uitrol vond niet zonder technische problemen plaats. De cliënt werd namelijk niet via de server bij de gebruikers goed uitgerold. De installatie van de cliënt diende daardoor handmatig te gebeuren en de database moest worden gecontroleerd door de technisch consultant van Decos, ook omdat meerdere functionele problemen nog steeds niet waren opgelost. De volgende nieuwe versie is JOIN.





## 2.6.5 Verbonden partijen

In deze paragraaf wordt aangegeven 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.

## 2.6.6 Btw-compensatiefonds

Een gemeenschappelijke regeling als Holland Rijnland 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 voor Holland Rijnland niet van toepassing. Voor de begroting van het Holland Rijnland is er daarom 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 moet een opgave worden verstrekt welk deel van de 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 doorgeschoven btw in 2015.

<i>Verdeling BTW voor BCF gemeenten 2015</i>	<b>Totaal BTW</b>	<i>Algemeen 14 gemeenten</i>	<i>Leerplicht 12 gemeenten obv leerlingen</i>	<i>Leerplicht 12 gemeenten obv inwoners</i>	<i>Regionale bezwaar-commissie urgentie 13 gemeenten</i>	<i>Jeugdhulp 13 gemeenten</i>
Verantwoorde BTW	<b>949.796</b>	572.045	35.362	1.640	32.900	307.850
Alphen ad Rijn	<b>181.931</b>	98.580	0	0	5.845	77.506
Hillegom	<b>36.717</b>	22.592	1.795	83	1.340	10.907
Kaag & Braassem	<b>42.649</b>	27.670	2.343	102	1.641	10.894
Katwijk	<b>116.320</b>	68.129	6.221	251	4.040	37.679
Leiden	<b>218.067</b>	130.151	8.206	480	7.717	71.513
Leiderdorp	<b>49.172</b>	28.750	2.423	106	1.705	16.187
Lisse	<b>38.087</b>	24.131	1.987	89	1.431	10.449
Nieuwkoop	<b>45.687</b>	29.030	0	0	1.721	14.936
Noordwijk	<b>41.493</b>	27.413	2.045	101	1.625	10.309
Noordwijkerhout	<b>27.412</b>	17.198	1.452	63	0	8.699
Oegstgeest	<b>41.224</b>	24.622	2.242	91	1.460	12.810
Teylingen	<b>64.924</b>	38.165	3.550	141	2.263	20.805
Voorschoten	<b>31.008</b>	26.927	2.385	99	1.597	0
Zoeterwoude	<b>15.105</b>	8.687	712	32	515	5.158

Tabel 33. Verlegde BTWCF