



5 Begroting Paragrafen

5.1 Lokale heffingen

Voor één van de uitvoerende taken worden leges geïnd, namelijk de uitvoering van de woonruimteverdeling voor de toetsing van urgentieverzoeken. De onkosten voor het programma 'Vernieuwing huisvestingsverordening en uitvoering urgentie' worden vooral gedekt uit de reguliere bijdrage van alle deelnemende gemeenten.

5.2 Risicoparagraaf

De deelnemende gemeenten zijn, op grond van de gemeenschappelijke regeling, 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). Het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland heeft bij het opstellen van deze begroting €11.000 ter beschikking als algemene reserve die eventueel kan worden ingezet bij risico's die zich voordoen.

Holland Rijnland informeert de deelnemende gemeenten driemaal per jaar over het verloop van de begroting door middel van de begroting, de Tussentijdse rapportage (Turap) en de jaarrekening. Indien aan de orde, informeert het DB het AB over tussentijdse wijzigingen. Eventuele risico's worden zo spoedig mogelijk gemeld. Op basis van deze informatie zijn gemeenten in staat om voldoende voorzieningen te treffen in de eigen begroting. De eventuele risico's kunnen worden betrokken in het geheel van de door de gemeenten gelopen risico's. Om die reden 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 verstaan we alle voorzienbare risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd, of die niet tot afwaardering van activa leiden en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of de financiële positie.

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

- Automatisering/datalek
- Aanbestedingsprocedures en
- Financiering van activiteiten

Meer concreet zijn de volgende risico's en beheersmaatregelen in beeld.

	Risico	Beheersmaatregel
1.	Inhoudelijke uitwerking van de regionale investeringsagenda vraagt mogelijk extra capaciteit en expertise. Hierin is nu niet voorzien.	Er wordt zoveel mogelijk gebruikgemaakt van aanwezige kennis, expertise en capaciteit in de regio. Mocht dit onvoldoende blijken, dan kan op een later moment een voorstel volgen aan de gemeenten om de bijdrage aan Holland Rijnland voor dit onderdeel te verhogen. Op dit moment kan hier nog geen financiële inschatting van worden gegeven.
2.	Er is nog niet voorzien in financiële dekking voor de taak rondom de coördinatie huisvesting asielzoekers, die mogelijk medio 2023 bij Holland Rijnland wordt belegd.	De gemeenten benaderen de provincie en het Rijk om financieel bij te dragen aan het realiseren van de opgave om (extra) asielzoekers te huisvesten. Mochten Rijk en/of provincie onverhoopt geen of onvoldoende financiële middelen ter beschikking stellen voor de coördinatietaak van Holland Rijnland, dan komen de kosten ten laste van de gemeenten. Bij geen dekking kan Holland Rijnland deze nieuwe taak niet uitvoeren. Een voorzichtige schatting is dat de uitvoering van deze taak €135.000 bedraagt. Dit bedrag is gebaseerd op de maximale inschaling van 0,8 fte in schaal 12.
3.	Holland Rijnland is naar aanleiding van de regionale woondeal aangewezen als trekker van de Versnellingstafel Woningbouw. Dit brengt extra werkzaamheden met zich mee, waarvoor nog geen dekking is.	We inventariseren hoeveel capaciteit deze nieuwe taak van Holland Rijnland zal vragen. Daar is nu nog onvoldoende over bekend. Zodra hier zicht op is, volgt een onderbouwd voorstel aan de gemeenten om de uitvoering van deze taak te dekken. Op dit moment kan hier nog geen financiële inschatting van worden gegeven.
4.	Toegekende indexatie loopt achter op de stijging van de kosten	In de huidige indexatiesystematiek is er minimaal een jaar vertraging tussen de exogene kostenontwikkeling waarmee Holland Rijnland wordt geconfronteerd en de toegekende indexatie. De financiële impact wordt op basis van de ontwikkeling van de afgelopen jaren geschat op een bedrag van €300.000. Holland Rijnland zal de werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regeling verzoeken om de indexeringssystematiek te actualiseren.
5.	Er is niet voorzien in financiële dekking teneinde te voldoen aan zwaardere privacywetgeving (AVG en WPG).	Holland Rijnland tracht de extra kosten voor de benodigde inhuur van FG en privacy-officer van naar schatting €30.000 binnen de begroting op te vangen. Mocht dit niet lukken, dan volgt later een voorstel aan gemeenten om de bijdrage aan Holland Rijnland te verhogen.

Tabel 5.1: risico's en beheersmaatregelen

5.3 Financiële kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat enkele kengetallen in de jaarrekening worden opgenomen die helpen bij de beoordeling van de financiële positie. Deze kengetallen staan in onderstaande tabel.

Kengetallen:	Rek.2022	Begr.2023	Begr.2024	Begr.2025	Begr.2026	Begr.2027
Netto schuldquote	-15,1%	-25,6%	-24,3%	-24,6%	-24,7%	-24,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-15,1%	-25,6%	-24,3%	-24,6%	-24,7%	-24,7%
Solvabiliteitsratio	4,6%	4,6%	4,6%	4,6%	4,6%	4,6%
Structurele exploitatieruimte	1,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Tabel 5.2: Financiële kengetallen

Netto schuldquote: De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De quote is negatief. Dit betekent dat de eigen middelen hoger zijn dan de schuldenlast.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen: Holland Rijnland leent geen gelden uit. Derhalve is deze schuldquote gelijk aan de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio: Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de provincie of gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het getal geeft de verhouding tussen het eigen vermogen (reserves) en de schulden. Holland Rijnland heeft slechts een beperkte algemene reserve en bestemmingsreserves. Vandaar dat dit getal zeer laag is.

Structurele exploitatieruimte: Holland Rijnland wordt grotendeels gefinancierd door de deelnemende gemeenten. In die zin is er geen sprake van structurele exploitatieruimte. Daarnaast ontvangt Holland Rijnland subsidies van de provincie Zuid-Holland en worden reserves ingezet voor incidentele lasten. Hierdoor ontstaat een beperkt negatieve ratio exploitatieruimte.

Onderstaande tabel toont een normering waartegen de diverse ratio's kunnen worden afgezet.

Kengetallen:	Voldoende	Matig	Onvoldoende
Netto schuldquote	< 100%	100% > < 130%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 100%	100% > < 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	30% < > 50%	< 30%
Structurele exploitatieruimte	> 0,6%	0% > < 0,6%	0%

Tabel 5.3: Normering financiële indicatoren



5.4 Financiering

De exploitatietekorten van het samenwerkingsorgaan worden gefinancierd door de dertien deelnemende gemeenten. Op basis van de vastgestelde begroting wordt de geraamde gemeentelijke bijdrage als voorschot in rekening gebracht. Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt tevens de definitieve bijdrage over het betreffende jaar vastgesteld. Zo spoedig mogelijk daarna vindt er een verrekening plaats met de gemeenten. Daarnaast zijn er geldstromen van ministeries en provincie waarvan de bedragen worden doorgesluisd naar de betreffende instanties.

Kasgeld

Tijdelijke overschotten worden in verband met het Schatkistbankieren (zie kader) uitgezet bij de Schatkist. 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 BNG-bank.

Leningenportefeuille

Het samenwerkingsverband beschikt niet over een leningenportefeuille.

In- en externe ontwikkelingen

Er zijn geen in- of externe ontwikkelingen die invloed hebben op de treasuryfunctie, de treasury-organisatie, het risicoprofiel, de financiële posities, de vermogenswaarden of de geldstromen. Deze worden ook niet verwacht.

Risicobeheer

Treasury dient uitsluitend de publieke taak en het beheer van de uitzettingen gebeurt zorgvuldig. Er wordt ruim voldaan aan de kasgeldlimiet, er zijn geen geldleningen en kasgeldoverschotten worden tijdelijk uitgezet bij de Schatkist.

Renterisico's

Het renterisico is gering vanwege de zeer beperkte financieringsbehoeften en het zorgvuldig wegzetten van overtollige kasgeldmiddelen in de Schatkist. Holland Rijnland gaat geen vaste geldleningen aan. Het samenwerkingsorgaan voldoet dan ook aan de rente-risiconorm.

Financieringsrisico's

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

Kasgeldlimiet

Het samenwerkingsorgaan bleef gedurende vele jaren steeds binnen de kasgeldlimiet. Dit is voor gemeenschappelijke regelingen 8,2% van het begrotingstotaal. De verwachting is, dat dit ook voor de komende jaren blijft gelden. Voor 2024 bedraagt de kasgeldlimiet € 700.759.



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.

5.5 Bedrijfsvoering

Het bedrijfs onderdeel Interne dienstverlening en advisering (Ida) van de gemeente Leiden voert de bedrijfsvoeringstaken voor Holland Rijnland uit, net zoals voor de gemeenten Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest en Zoeterwoude. Voor Holland Rijnland gaat het hierbij om de:

- Financiële administratie;
- ICT;
- HRM;
- Facilitaire zaken;
- Juridische zaken;
- Inkoop.

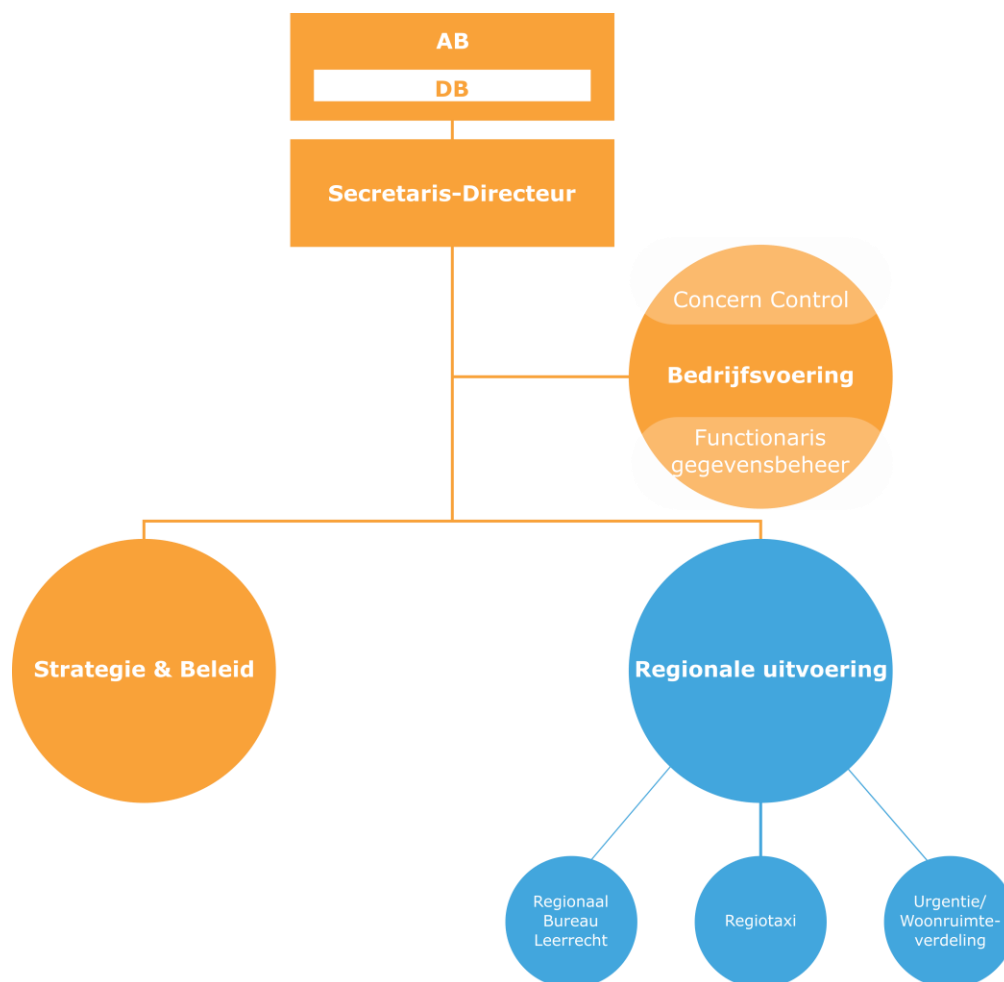
De gemeente Leiden biedt aan Holland Rijnland geen diensten aan op het gebied van Documentaire Informatievoorziening (DIV). Deze activiteiten voert Holland Rijnland nog zelf uit.

Organisatie Holland Rijnland

De organisatie bestaat uit de volgende organisatieonderdelen:

- Strategie en Beleid;
- Regionale Uitvoering
 - Regionaal Bureau Leerrecht (RBL),
 - Urgentiecommissie en
 - Regiotaxi;
- Bedrijfsvoering

De leiding van de organisatie ligt bij de secretaris-directeur.



Beleidsindicatoren

Voor de bedrijfsvoering stelt Holland Rijnland, mede op instigatie van de nieuwe BBV, een aantal indicatoren op. Hieronder een weergave voor 2024:

Beleidsindicator	Eenheid	Periode	Holland Rijnland
1. Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2024	0,10
2. Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2024	0,08
3. Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2024	€ 8,87
4. Externe inhuur	Kosten inhuur als % van totale loonsom incl inhuur	2024	0,0%
5. Overhead	% van totale lasten	2024	31,5%

Tabel 5.4: Beleidsindicatoren

Indexatie

Voor het jaar 2024 vindt een indexatie plaats van de gemeentelijke bijdrage. We gaan uit van het voorstel van de Werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (WFGR) waarin de werkgroep voor 2024 een indexatie adviseert van gemiddeld 6,40% voor loonkosten (inclusief de loonkosten van de dienstverleningsovereenkomst met Servicepunt71), en 9,00% voor materiële kosten. Het gebruikte gewogen indexcijfer voor 2024 is 7,28%.

Index	wegings factor	indexatie 2024
Lasten		
Beloning werknemers	65%	106,40
Netto materieel	35%	109,00
Overige (niet geïndexeerd)	0%	0
Gewogen gemiddelde indexatie	100%	107,28
Bijdrage gemeenten	76%	107,28
Overige baten	24%	107,28

Tabel 5.5: Index

5.6 Wet open overheid

Op 1 mei is de Wet open overheid (Woo) officieel ingegaan en (gedeeltelijk) in werking getreden. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en regelt het recht van burgers op informatie van de overheid. Zo krijgt iedereen meer inzicht in het handelen van de overheid.

Een belangrijk verschil met de Wob is dat de Woo naast informatieverstrekking op verzoek (passief) overheidsorganisaties ook verplicht zelf informatie gefaseerd openbaar te maken (actief). Mede hierdoor is de Woo een belangrijke stap naar een open overheid. Uitgangspunt hierbij is dat iedereen recht heeft op toegang tot publieke informatie en dat alle overheidsinformatie in beginsel openbaar is. Alleen in uitzonderingsgevallen wordt hiervan afgeweken.

Naast deze actieve informatieverstrekking, veranderen er ook zaken rond informatieverzoeken. Wob-verzoeken heten voortaan Woo-verzoeken. De termijn voor afhandeling van een Woo-verzoek blijft vier weken, maar kan bij een omvangrijk of complex verzoek met maximaal twee weken worden verlengd (in plaats van vier weken onder de Wob).

Verder wijzen alle overheidsorganisaties een contactpersoon Woo aan. Deze helpt bij de beantwoording van vragen over de beschikbaarheid van publieke informatie door burgers en journalisten.

5.7 Wet gemeenschappelijke regelingen

In juni 2022 is het Algemeen Bestuur middels een beknopt memo geïnformeerd over de effecten van de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) per 1 juli



2022. De gewijzigde WGR versterkt de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen, door meer handen en voeten te geven aan de kaderstellende en controlerende rol van gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

Deze wetwijziging leidt tot een aanpassing van onze regeling. Hiervoor hebben gemeenschappelijke regelingen tot uiterlijk 1 juli 2024 de tijd gekregen. De wijziging zal voor Holland Rijnland grotendeels gaan om technische aanpassingen van onze regeling en het formeel laten aansluiten van processen bij de dagelijkse realiteit. Zo is een belangrijke wijziging bijvoorbeeld dat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten de bevoegdheid krijgen om een *zienswijze* in te dienen voorafgaand aan het nemen van bepaalde besluiten door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Werken met zienswijzen is iets wat binnen Holland Rijnland voorheen al vaker is gedaan op de regionale producten, maar dit zal nu dus een ingebedde positie krijgen in de regeling.

Onze regeling beschrijft ook de inhoudelijke thema's van onze samenwerking. Door verschuivingen door de jaren heen en met het nieuwe werkprogramma Holland Rijnland 2022-2026 is de technische wijziging een handig moment om de regeling meteen te evalueren op de inhoud. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van december 2022 sprak het Dagelijks Bestuur het voornemen uit om een kleine evaluatie van onze gemeenschappelijke regeling te doen met een werkgroep bestaande uit een afvaardiging van AB-leden. Onder begeleiding van een bureau wordt deze (zelf)evaluatie in 2023 uitgevoerd. De bevindingen die hieruit voortvloeien, zullen dan, naast de wetstechnische aanpassingen, worden meegenomen in de komende wijziging. Het uiteindelijke doel is een duurzame regeling, die in schrift niet afhankelijk is van actualiteiten en die aansluit bij wat het samenwerkingsorgaan in taken en bevoegdheden omvat.