



# WERKORGANISATIE DUIVENVOORDE

www.werkorganisatieduivenvoorde.nl

---

<b>Zaaknummer</b>	<b>: Z/19/027756</b>	<b>Datum AB</b>	<b>: 9 april 2019</b>
<b>Portefeuillehouder</b>	<b>: M. Cramwinckel</b>		
<b>Afdeling</b>	<b>: FFJ</b>		
<b>Adviseur</b>	<b>: Theo van Kuijk</b>		
<b>Vertrouwelijk</b>	<b>: Nee</b>		
<b>Aantal bijlages</b>	<b>: 2</b>		
<b>iBabs nr</b>	<b>:</b>	<b>Datum paraaf</b>	

Afdelingshoofd

---

**Onderwerp**  
Jaarstukken 2018

## Beslispunten

1. De Jaarstukken 2018 van de Werkorganisatie Duivenvoorde vaststellen;
2. Instellen van een bestemmingsreserve Bedrijfsvoering;
3. Het jaarrekeningresultaat over 2018 van € 553.975,12 te storten in de bestemmingsreserve Bedrijfsvoering;
4. De bijdrage van de deelnemers als volgt definitief vaststellen:
  - Gemeente Voorschoten: € 14.652.360
  - Gemeente Wassenaar: € 16.652.653
5. De Jaarstukken 2018 ter informatie toesturen aan de gemeenteraden van Voorschoten en Wassenaar.

## Besluitvorming

---

	<b>Akkoord</b>	<b>Bespreken</b>	<input type="checkbox"/> <b>Conform</b>
<b>Voorzitter Koen</b>			<input type="checkbox"/> <b>Gewijzigd vastgesteld, zie bijlage</b>
<b>AB lid Bouvy-Koene</b>			<input type="checkbox"/> <b>Aangehouden</b>
<b>AB lid Cramwinckel</b>			<input type="checkbox"/> <b>Niet akkoord</b>
<b>AB lid Zweerts de Jong</b>			
<b>AB lid Bouman</b>			
<b>AB lid Lamers</b>			
<b>AB lid Mol</b>			
<b>AB lid de Ridder</b>			
<b>AB lid Schokker</b>			
<b>AB lid Wassenaar</b>			

Afdelingshoofd

---

**Datum AB** \_\_\_\_\_

## **Inleiding**

Bijgaand treft u de Jaarstukken 2018 van de WODV aan. De Jaarstukken bestaan uit een inhoudelijk jaarverslag, de financiële jaarrekening en een aantal bijlagen. De jaarstukken vormen de laatste stap in de planning- en controlcyclus en daarmee wordt invulling gegeven aan de verantwoording over de begroting 2018.

## **Beoogd effect**

Verantwoording afleggen over het gevoerde beleid en besteding van middelen over het jaar 2018.

## **Argumenten**

### *1.1 De Jaarstukken 2018 voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)*

Met de Jaarstukken 2018 wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de daarbij ingezette middelen. De jaarstukken voldoen aan de bepalingen in het BBV.

### *1.2 De Jaarstukken 2018 zijn gecontroleerd door de accountant en worden naar verwachting voorzien van een goedkeurende controleverklaring zowel ten aanzien van rechtmatigheid als getrouwe weergave*

De accountant heeft de controle van de Jaarstukken uitgevoerd en legt op dit moment de laatste hand aan de bevindingen en conclusie. Bij de bespreking van de concept Jaarstukken 2018 heeft de accountant wel het voornemen uitgesproken om over te gaan tot afgifte van een goedkeurende controleverklaring op alle aspecten. Zodra de definitieve bevindingen en de verklaring ontvangen

## **Kanttekeningen**

### *1.1 Een positief jaarrekeningresultaat kan worden ingezet om een verwachte stijging van kosten van bedrijfsvoering op te vangen.*

Het algemeen bestuur besluit over de bestemming van het jaarrekeningresultaat, waarbij tot op heden positieve resultaten terugvloeiden naar de deelnemers. Op grond van de in 2018 herziene bijdrageverordening heeft het algemeen bestuur met ingang van begrotingsjaar 2018 echter ook de mogelijkheid om reserves en voorzieningen in te stellen om budgetoverheveling voor tijdelijke taakuitbreidingen mogelijk te maken en om schommelingen in de kosten van de bedrijfsvoering op te vangen. In 2018 is zichtbaar geworden dat in toenemende mate sprake is van openstaande vacatures die moeilijk tot zeer moeilijk ingevuld kunnen worden met vaste formatie. Deze trend zet zich in 2019 voort en vormt daarmee in toenemende mate een bedrijfsrisico. Dit betekent dat voor een kwalitatieve borging van de dienstverlening in toenemende mate een beroep moet worden gedaan op externe inhuur. Daarbij geldt dat de kosten van deze inhuur hoger liggen dan de vrijvallende salarislasten. Gelet op het aantal openstaande vacatures en de nog te verwachten uitstroom in 2019 stellen wij voor het positieve jaarrekeningresultaat beschikbaar te houden voor de werkorganisatie om zodoende de effecten van de te verwachten stijging van de bedrijfsvoeringskosten in 2019 op te vangen.

Ook gezien de opgave die er ligt voor de werkorganisatie in de uitvoering van de coalitie-akkoorden voor beide gemeenten Voorschoten en Wassenaar is het belangrijk de flexibiliteit te hebben om in te huren. Gedacht wordt aan de volgende onderwerpen:

- Inzet extra capaciteit voor subsidie
- Burgerparticipatie
- APV drank en horecabeleid
- Advies inzake herverdeling Gemeentefonds
- Implementatie resultaatgerichte inkoop jeugd
- Capaciteit op gebied van verkeerskunde
- Studie in het kader van de ruimtelijke opgave in Voorschoten
- Inzet op diverse ruimtelijke projecten in Wassenaar

Hiertoe wordt voorgesteld het jaarrekeningresultaat van € 553.975 te storten in een bij besluit in te stellen bestemmingsreserve Bedrijfsvoering met onderstaande modaliteiten voor wat betreft het doel, de storting en onttrekking, de maximale hoogte, de functie, de maximale looptijd en de (meerjaren)raming:

Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering € 553.975

Onderwerp	Toelichting
Doel	De bestemmingsreserve is bedoeld om schommelingen van de bedrijfsvoeringslasten te kunnen dekken.
Storting	Stortingen worden bepaald op basis van de verschillen tussen begrote en gerealiseerde kosten en opbrengsten. In de jaarrekening over 2018 wordt voorgesteld een bedrag van € 553.975 i.c. het volledige jaarrekeningresultaat in de bestemmingsreserve te storten.
Onttrekking	Onttrekkingen worden bepaald op basis van de verschillen tussen begrote en gerealiseerde kosten en opbrengsten.
Maximale hoogte	€ 1.000.000
Functie	Bestedingsfunctie
Maximale doorlooptijd (Meerjaren)raming	n.v.t.
	Stortingen en onttrekkingen worden bepaald op basis van de verschillen tussen begrote en gerealiseerde kosten en opbrengsten op basis van nacalculatie in de jaarrekening.

### Financiën

De jaarrekening 2018 sluit met een positief resultaat van afgerond € 554.000. Dit resultaat laat zich voornamelijk verklaren door incidentele inkomsten, lagere kapitaallasten en een onderbesteding op salarissen/inhuur.

De opbouw van het saldo per programma is als volgt:

(+= voordelig ; - = nadelig)	Primitieve	Begroting	Jaarrekening	Vershil
(Bedragen x € 1.000)	begroting 2018	2018 na wijziging	2018	2018
<b>Lasten</b>				
P1 Bedrijfsvoering	-9.205	-9.829	-9.543	286
P2 Dienstverlening	-20.154	-21.720	-21.787	-67
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	
<b>Totaal lasten</b>	<b>-29.359</b>	<b>-31.549</b>	<b>-31.330</b>	<b>219</b>
<b>Baten</b>				
P1 Bedrijfsvoering	-	-	14	14
P2 Dienstverlening	-	243	564	321
Algemene dekkingsmiddelen	29.359	31.305	31.305	0
<b>Totaal baten</b>	<b>29.359</b>	<b>31.549</b>	<b>31.884</b>	<b>335</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>554</b>	<b>554</b>

Mutaties reserves	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### **Voorstel:**

1. De Jaarstukken 2018 van de Werkorganisatie Duivenvoorde vaststellen;
2. Instellen van een bedrijfsreserve Bedrijfsvoering;
3. Het jaarrekeningresultaat over 2018 van € 553.975,12 te storten in de bestemmingsreserve Bedrijfsvoering;
4. De bijdrage van de deelnemers als volgt definitief vaststellen:
  - Gemeente Voorschoten: € 14.652.360
  - Gemeente Wassenaar: € 16.652.653;
5. De Jaarstukken 2018 ter informatie toesturen aan de gemeenteraden van Voorschoten en Wassenaar.

#### **Juridisch kader**

Met de vaststelling van de Jaarstukken 2018 wordt voldaan aan het BBV. Het algemeen bestuur is op grond van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) bevoegd om de Jaarstukken vast te stellen. Een zienswijzeprocedure is hierbij niet van toepassing.

#### **Communicatie**

Besluitvorming vindt plaats in een openbare vergadering van het algemeen bestuur. De vergadering wordt openbaar aangekondigd en gepubliceerd op de website.

#### **Uitvoering**

Na vaststelling van de Jaarstukken 2018 door het algemeen bestuur worden de Jaarstukken 2018 toegezonden aan de Provincie Zuid-Holland en aan de gemeenteraden van Voorschoten en Wassenaar. Ook zal de afrekening met de gemeenten over 2018 geëffectueerd worden.

#### **Bijlagen**

1. Jaarstukken WODV 2018
2. Aanbiedingsbrief aan gemeenteraden van Voorschoten en Wassenaar