

HOOFDSTUK 4

Paragraaf 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:

1. de omvang van de vrij aanwendbare reserves;
2. de onbenutte belastingcapaciteit;
3. 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 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

Uitgegaan is van een loonkostenstijging van in totaal 3,0% in 2010. De uitkomsten van de lopende cao juni 2007-juni 2009 zijn de in begroting verwerkt. De onderhandelingen voor de cao na juni 2009 zijn uiteraard op het moment van de samenstelling van de begroting niet bekend. Tevens is er sprake van een toenemende kostenstijging op de sociale premies. 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. 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

Jaarlijks wordt een voorstel gedaan voor de uitvoering van de afzonderlijke automatiseringsprojecten. Hoewel er geen sprake is van risicovolle projecten bestaat er toch een zeker afbreukrisico bij zowel de realisering van de projecten als bij de verwerking van de geautomatiseerde informatiesystemen. De organisatie is voor de continuïteit, voor wat betreft de benodigde middelen, afhankelijk van de instemming van het Algemeen Bestuur.

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 ontstaat er een tekort.

Paragraaf 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.

Paragraaf 3 Financiering

Algemeen

De exploitatietekorten van het samenwerkingsorgaan worden gefinancierd door de twaalf 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 doorgevoerd naar de betreffende instanties.

Kasgeld

Tijdelijke overschotten worden uitgezet bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten of bij publiekrechtelijke lichamen tegen een zo gunstig mogelijke rente. 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 uitgavenpatroon 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 de Bank Nederlandse Gemeenten.

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 2010				
	Bedragen in euro's per kwartaal x 1000			
	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
Omvang begroting per 1 januari 2010 = € 24,6 miljoen				
(1) Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in bedrag	2.020	2.020	2.020	2.020
(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	100	100	100	100
- Overige uitstaande gelden < 1 jaar	15.000	15.000	15.000	15.000
Toets kasgeldlimiet				
(4) Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	- 15.100	- 15.100	- 15.100	- 15.100
- Toegestane Kasgeldlimiet (1)	2.020	2.020	2.020	2.020
- Ruimte(+)/Overschrijding (-); (1) – (4)	+17.120	+17.120	+17.120	+17.120

Meerjarenprognose

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

Paragraaf 4 Bedrijfsvoering

Taken van de Regio

Door de regio zijn de volgende taken te onderscheiden.

0. Bedrijfsvoering

Zaken die behoren tot de normale bedrijfsvoering ter ondersteuning van de uitvoering van het takenpakket.

1. Regionaal richtinggevend.

Uitvoering Programma van Afspraken november 2002

Dit zijn taken als regionale woonruimteverdeling, bouwscenario en voortijdig schoolverlaten, infrastructuur, enz.

2. Platformfunctie. Twee soorten worden onderscheiden.

- a. *uitgeklede secretariaatsfunctie*: een gemeente wil een onderwerp (over een niet-overgedragen taak) op de regionale agenda plaatsen. De rol van de regio is beperkt tot het agenderen voor het betreffende (portefeuillehouders)overleg. De regio heeft geen taak in de voorbereiding. De aanlevering van de stukken, de vraagstelling en de afhechting komt voor rekening van de initiatiefnemende gemeente(n)
- b. *inhoudelijke inbreng van de regio voor een niet overgedragen taak alsnog gewenst*. Hiervoor dient de initiatief nemende gemeente(n) een gemotiveerd verzoek in.

3. Efficiency

Indien aantoonbaar is dat door gezamenlijke uitvoering een goedkoper en/of beter product wordt geleverd.

4. Externe partijen vragen de regio een rol/taak op zich te nemen.

Voor de punten 2B, 3 en 4 geldt, dat de taak alleen wordt opgepakt als de meerwaarde is aangetoond, de inzet van regio en gemeenten goed is gedefinieerd en nadat het algemeen bestuur hier toe heeft besloten.

Alle taken zijn uitgeschreven in projecten en samengevoegd in het projecten- en activiteitenboek. Dit boekwerk wordt vastgesteld door het Dis bestemd voor de interne organisatie.

De platformfunctie

De primaire functie van het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland is en blijft het bieden van een platform voor onderlinge afstemming tussen de deelnemende gemeenten. In dit verband zal het samenwerkingsorgaan met name coördinerende taken uitvoeren op de daarvoor aangewezen beleidsterreinen. En mede hiervoor werkt Holland Rijnland aan verdere verbetering van de organisatie. Getracht is een degelijk financieel beeld te bieden van wat volgend jaar verwacht kan worden.

Beleid

Er wordt voor 2010 en de jaren daarna veel inzet gevraagd voor de collectieve belangenbehartiging. Landelijke besluitvorming raakt de gemeenten en het samenwerkingsorgaan. Naar verwachting zullen, naast de eigen prioriteiten van de deelnemende gemeenten, acties op landelijk en provinciaal niveau in 2010 op diverse beleidsterreinen van invloed zijn op de uitvoering van de Holland Rijnland taken.

Organisatorische speerpunten:

In begroting 2010 opgenomen:

- De verdergaande uitwerking van de vijf in het Regionaal Investeringsfonds genoemde projecten:
 - De RijnlandRoute,
 - De RijnGouwelijn West,
 - De Noordelijke Ontsluiting Greenport,
 - Het Groenfonds en
 - De Greenport Duin- en Bollenstreek.
- De uitwerking van de OV- (Openbaar Vervoer) visie
- Aanpak van het voortijdig schoolverlaten
- en het begeleiden van jongeren van onderwijs naar werk door het Jongerenloket

Voor meerdere projecten wordt verwezen naar de verschillende (deel-) programma's in deze begroting.

De organisatie wil een excellerende en een kwalitatief goede organisatie zijn. Het is een voortdurend aandachtspunt om hieraan te werken.

Personeel

Voor 2010 zal het beheersen van de bedrijfsprocessen een belangrijk thema zijn.

Paragraaf 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.

Voor het samenwerkingsorgaan is dit niet aan de orde.

Paragraaf 6 Btw-compensatiefonds

Een gemeenschappelijke regeling in de vorm als dit samenwerkingsorgaan wordt niet 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.

Met betrekking tot de betaalde btw inzake het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) geldt een aparte regeling. Holland Rijnland vraagt deze btw terug van de provincie Zuid-Holland.

Hierna is een overzicht weergegeven van de te verwachten doorschuif-btw in 2010.

btw 2010

Gemeente	Aantal inwoners per 1 jan 2009 bron CBS)	Door te schuiven btw			Totaal 2010
		Holland Rijnland	Leidse Regio	Duin- en Bollenstreek	
Kaag & Braassem	14.574	26.364	14.169		40.532
Leiden	116.936	211.533	113.683		325.217
Leiderdorp	26.484	47.909	25.747		73.656
Voorschoten	22.979	41.568	22.340		63.908
Zoeterwoude	8.191	14.817	7.963		22.780
Oegstgeest	22.576	40.839	21.948		62.787
Leidse regio	211.740				
Hillegom	20.498	37.080		125	37.205
Katwijk	61.260	110.817		374	111.191
Lisse	22.312	40.362		136	40.498
Noordwijk	25.358	45.872		155	46.026
Noordwijkerhout	15.392	27.844		94	27.938
Teylingen	35.520	64.255		217	64.471
DB-streek	180.340				
Totaal	392.080	709.260	205.850	1.100	916.210

