

Aan de gemeenteraden van Voorschoten en Wassenaar

| | | | |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
| Datum | 1 | Datum verzending | 6 april 2021 |
| Uw kenmerk | | Behandelaar | J.C. de Ruiter |
| Ons zaaknummer | Z/20/050881/236728_2 | Bijlage | 1 |
| Onderwerp | Jaarstukken 2020 WODV | | |

Geachte gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2020 van de Werkorganisatie Duivenvoorde aan. Deze zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 6 april 2021. Wij geven hiermee uitvoering aan artikel 35 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie Duivenvoorde, waarin de toezending van de jaarrekening aan de gemeenteraden is geregeld.

Voor de werkorganisatie is 2020 een bewogen jaar geweest. Na een lange periode van onzekerheid is er nu duidelijkheid over de richting, het proces van ontvlechting, transitie en opbouw. Dit heeft uiteraard grote impact op de organisatie, we zien dan ook een relatief groot verloop. Er kwam uiteindelijk duidelijkheid, maar de weg naar die duidelijkheid hebben de rust en zekerheid binnen de werkorganisatie geen goed gedaan.

Ondanks deze ontwikkelingen in combinatie met de effecten en de gevolgen van de Wassenaarse taakstelling op de WODV en een gespannen arbeidsmarkt, is de werkorganisatie er in geslaagd om naast de uitvoering van de reguliere dienstverlening aan beide gemeenten en ontwikkelingen uitvoering te geven aan de beide coalitieakkoorden.

In deze jaarrekening is de oefen-rechtmaticheidsverantwoording (RMV) van het college opgenomen die pas in 2021 daadwerkelijk verplicht wordt. Op basis van de dit jaar zelf uitgevoerde VIC wordt geconcludeerd dat de jaarrekening WODV 2020 rechtmatig tot stand gekomen is. Voor wat betreft begrotingsrechtmatigheid loopt nog afstemming met de accountant. Op basis van onze interpretatie van de regelgeving kan de accountant volstaan met een opmerking over de begrotingsoverschrijding in zijn accountantsverslag zonder dat de overschrijding van invloed is op de accountantsverklaring.

De inhoudelijke argumentatie om deze jaarrekening ondanks de begrotingsoverschrijding als rechtmatig aan te merken is de volgende: de overschrijding, met name op personeelslasten, wordt in deze jaarrekening toegelicht en de betreffende uitgaven passen binnen het door het Algemeen Bestuur uitgezette beleid. Op het moment dat een overschrijding bleek in november 2020 was het exacte bedrag nog niet bekend en was redelijkerwijs geen begrotingswijziging meer mogelijk. De besturen zijn op dat moment direct met een informatiebrief op de hoogte gesteld.

Bij deze jaarrekening moet het voorbehoud gemaakt worden dat de accountantscontrole nog niet is afgerond; er kunnen dus nog bevindingen van de accountant blijken die niet of anders uit de VIC zijn gebleken. Ook heeft de accountant aangekondigd nader te bezien of de plaats van deze oefentekst juist is, omdat die mogelijk op gespannen voet staat met de accountantsverklaring zelf, waarin de eigenlijke rechtmaticheidsverantwoording dit jaar nog wordt opgenomen.

De hierboven geschetste ontwikkelingen vertalen zich uiteindelijk in een negatief resultaat van afgerond € 521.000. Dit resultaat laat zich voornamelijk verklaren door hogere kosten voor het inhuren van personeel als gevolg van het grote aantal vacatures in 2020. Dit maakt dat dit negatieve saldo voornamelijk incidenteel is.

Het saldo na verrekening van de frictiekosten met de gemeente Wassenaar wordt volgens de algemene verdeelsleutel verrekend met de gemeenten. Dat betekent voor beide gemeenten een aanvullende betaling. Het nadelig saldo van de werkorganisatie over 2020 is als nog te ontvangen bedrag verantwoord in 2020.

De aanvullende betaling betekent voor de gemeente Voorschoten een nog te betalen bedrag van € 239.540 en voor de gemeente Wassenaar een nog te betalen bedrag van € 281.180 (waarbij al rekening is gehouden met de reeds betaalde frictiekosten).

Hoogachtend,
Het dagelijks bestuur van de Werkorganisatie Duivenvoorde

de voorzitter
L.A. de Lange

de concerndirectie a.i.
H.I.P. Oppatja