

# **Gemeenschappelijke Regeling HLTsamen**



## **(voorlopige) Jaarstukken HLTsamen 2019**



**Versie: voor zienswijze gemeenten**

## **Inhoudsopgave**

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| Inhoudsopgave .....                                                   | 2  |
| Voorwoord jaarstukken HLTsamen 2019 .....                             | 3  |
| 1. Voorstel .....                                                     | 4  |
| Leeswijzer .....                                                      | 5  |
| 2. Inleiding .....                                                    | 6  |
| 2.1 Algemeen .....                                                    | 6  |
| 2.2 Financiële bijdragen .....                                        | 10 |
| 2.3 Taakstelling HLTsamen .....                                       | 10 |
| 3. Programmaplan .....                                                | 11 |
| 3.1 Programma werkorganisatie HLTsamen .....                          | 11 |
| 3.2 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien .....                     | 19 |
| 4. Paragrafen .....                                                   | 20 |
| 4.1 Verplichte paragrafen niet voor HLTsamen .....                    | 20 |
| 4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....                      | 20 |
| 4.3 Financiering .....                                                | 25 |
| 5. Jaarrekening .....                                                 | 31 |
| 5.1 Balans .....                                                      | 31 |
| 5.2 Staat van baten en lasten .....                                   | 34 |
| 5.3 Waarderingsgrondslagen .....                                      | 34 |
| 5.4 Toelichting op de balans .....                                    | 37 |
| 5.5 Toelichting op staat van baten en lasten .....                    | 42 |
| 5.6 Incidentele baten en lasten .....                                 | 42 |
| 5.7 Wet normering topinkomens .....                                   | 43 |
| Bijlage 1: Kredietoverzicht investeringen HLTsamen .....              | 44 |
| Bijlage 2: Dienstverlening 'Service op maat' jaaroverzicht 2019 ..... | 48 |
| Bijlage 3: Staat van activa 2019 .....                                | 49 |
| Bijlage 4: Plus-, min- en nieuwe taken .....                          | 51 |
| Bijlage 5: Overhevelingen 2019 .....                                  | 53 |
| Bijlage 6: Overzicht lasten en baten per taakveld .....               | 56 |
| Bijlage 7: Financieel exploitatie overzicht .....                     | 61 |

# Voorwoord jaarstukken HLTsamen 2019

Aan het bestuur,

Voor u ligt de jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling HLTsamen. In deze jaarstukken doen wij verslag van de in 2019 uitgevoerde werkzaamheden van onze werkorganisatie. De uitgevoerde activiteiten en bereikte resultaten van de taken van de deelnemende gemeenten worden behandeld in de jaarstukken van de deelnemende gemeenten.

Naast een goede samenwerking en het creëren van een prettige en dienstverlenende werkcultuur, richten wij ons op het verbeteren van de kwaliteit, het verminderen van de kwetsbaarheid, het verlagen van de kosten en het samen innemen van een betere strategische positie. In deze jaarstukken kunt u lezen dat we hier op diverse gebieden al mooie resultaten geboekt hebben.

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie en die van de gemeenten. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

In 2019 is de Tussenevaluatie HLTsamen uitgevoerd door Bureau Berenschot. Hieruit bleek dat HLTsamen een lerende organisatie is die goed op weg is. Daarbij behaalde HLTsamen in 2019 de tweede plaats in een landelijk onderzoek naar de gemeentelijke dienstverlening, we zijn daar trots op.

De organisatie staat tegelijkertijd ook onder druk zoals blijkt uit de resultaten het Werkbelevingsonderzoek (WBO) dat in 2019 is uitgevoerd. Werkdruk is in het WBO één van de meest genoemde problemen en de directie is hierover in gesprek met de medewerkers. Het verminderen van de werkdruk is een belangrijke doelstelling in 2020.

We zijn in 2019 zeer voorzichtig omgegaan met de budgetten; het niet kunnen vormen van reserves en het invlechten van de 2,5% taakstelling in 2019 hebben deze voorzichtigheid versterkt en zorgen voor een positief resultaat. Helaas heeft de terughoudendheid ten aanzien van het inzetten van de budgetten ertoe geleid dat er in 2019 minder gelegenheid is geweest voor het volgen van opleidingen en cursussen door medewerkers. Ook leidde de voorzichtigheid ertoe dat de werkdruk in 2019 flink toenam: de financiële terughoudendheid ging hand in hand met het realiseren van de ambities zowel van de drie gemeenten als van de werkorganisatie zelf. Daarbij verhoogde het doel van de kwaliteitsverbetering (de K van kwaliteit) die in 2019 centraal stond de druk op de organisatie.

Het jaarrekeningresultaat voor bestemming bedraagt € 1.520.200 op de exploitatie. Er wordt gevraagd een bedrag van € 979.860 over te hevelen van 2019 naar 2020, waarvan € 300.000 bestemd is voor flankerend beleid en € 100.000 voor desintegratiekosten I&A. Een restant bedrag frictiekosten van € 106.600 wordt terugbetaald aan de gemeenten. Hierdoor komt het resultaat na bestemming uit op € 540.400.

Directieteam HLTsamen,

Constance Baauw

Juul Covers

Boudewijn Marinussen

26 maart 2020

## 1. Voorstel

Voorgesteld wordt:

- 1) Kennis te nemen van het resultaat op de lasten voor bestemming van de exploitatie van € 1.013.600;
- 2) Kennis te nemen van het resultaat voor bestemming van het eenmalige frictiebudget van € 506.600;
- 3) Een bedrag van € 979.860 over te hevelen naar jaarschijf 2020, zoals vermeld in bijlage 5 overhevelingen 2019;
- 4) Het resterende bedrag van het resultaat voor bestemming van € 540.400 te verrekenen met de deelnemende gemeenten;
- 5) Het onder punt 3 genoemde over te hevelen bedrag te storten in de bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen en dit bedrag in 2020 weer te onttrekken;
- 6) De bijdragen van de deelnemende gemeenten voor 2019 vast te stellen op:
  - a) Gemeente Hillegom € 9.743.094;
  - b) Gemeente Lisse € 11.378.857;
  - c) Gemeente Teylingen € 18.583.050;
- 7) De jaarstukken HLTsamen 2019 vast te stellen.

## Leeswijzer

De jaarstukken HLTsamen start met de inleiding; hierin nemen we u mee in doorontwikkeling van HLTsamen aan de hand van de uitgangspunten in het bedrijfsplan (3K's en S) <sup>1</sup> en de organisatievisie 'Samen werken aan verbinding'. We verantwoorden de correctie op het bestaande beleid en het nieuwe beleid in 2019. Ook geven we in de inleiding de ontwikkeling in 2019 aan van het ziekteverzuim, het vacature-aanbod, de stand van zaken over informatieveiligheid, de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) en datalekken. Tot slot geven we inzicht in de relatie met de ondernemingsraad en stippen we de monitor HLTsamen en de tussenevaluatie HLTsamen aan.

In hoofdstuk 2 vindt u de financiële bijdragen van de drie gemeenten en gaan we kort in op de volledig gerealiseerde taakstelling van € 862.000 (2,5%).

In hoofdstuk 3 Programmaplan blikken we terug op HLTsamen aan de hand van de drie ontwikkelgebieden uit de organisatievisie:

1. verbinding en ontwikkeling van onze HLTsamen organisatie;
2. verbinding en ontwikkeling met de directe omgeving;
3. verbinding en ontwikkeling in de regio.

In plaats van een beschrijving per team en domein hebben we ervoor gekozen om de begroting en daarmee nu ook de jaarstukken vanuit de organisatievisie op te stellen.

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft een aantal verplichte paragrafen voor; in hoofdstuk 4 gaan we in op de paragrafen die voor HLTsamen van toepassing zijn.

In hoofdstuk 5, Jaarrekening, beschrijven we de financiële spelregels rond de jaarrekening en gaan we dieper in op de uitgaven en inkomsten, bezittingen en schulden van HLTsamen.

---

<sup>1</sup> De drie K's (Kwaliteit) en S (strategische positieverbetering) zijn in het bedrijfsplan als volgt omschreven:

- a. Verbetering van de dienstverlening;
- b. Het oplossen van de huidige kwetsbaarheid op (cruciale) functies in de ambtelijke organisaties;
- c. Kostenbeheersing en -vermindering. De S staat voor een verbeterde strategische positie van de drie gemeenten.

## 2. Inleiding

### 2.1 Algemeen

De HLTsamen-organisatie is opgericht om met elkaar minder Kwetsbaar te zijn, een hogere Kwaliteit te bieden tegen lagere Kosten en samen een betere Strategische positie in te nemen (3K's en S). Al bij de start in 2017 was duidelijk dat HLTsamen de ambitie heeft om door te ontwikkelen naar een moderne gemeentelijke organisatie die haar gemeenten op inventieve, krachtige en verbindende wijze <sup>2</sup> voorziet in haar behoeften.

#### 2.1.1. Ontwikkeling HLTsamen-organisatie

##### Kwaliteit op peil

Voor 2019 was een helder doel bepaald: 2019 stond in het teken van kwaliteit op peil. Dit betekende dat er werd gewerkt aan het verbeteren aan de dienstverlening. Met als resultaat dat HLTsamen in 2019 de tweede plaats behaalde in een landelijk onderzoek naar gemeentelijke dienstverlening. In het onderzoek werd niet alleen gekeken naar de prestatie per kanaal (telefonie, website, balie, social media) maar ook of de gemeente in staat is om een samenhangend antwoord te geven over de verschillende kanalen. Processen zijn verbeterd, onder andere met behulp van de LEAN-ambassadeurs die in de gehele organisatie met hun teams processen kritisch onder de loep namen. In 2019 realiseerde Communicatie samen met het Informatiecentrum een Newsroom waar nieuwsberichten en sociale media, die betrekking hebben op de gemeente of de gemeenschap, binnenkomen. In de Newsroom hangen vier schermen met het laatste nieuws. Hiermee is de organisatie in staat te anticiperen op vragen die gaan komen.

##### Kwetsbaarheid

Berenschot geeft in de Tussenevaluatie aan dat HLTsamen voor een aantal taken duidelijk minder kwetsbaar geworden. Wel speelde in 2019 een toenemende werkdruk de organisatie parten. Na een duidelijk signaal vanuit de leidinggevenden heeft de directie van HLTsamen zich samen met het HLTbestuur bezonnen op volgende stappen en de daarbij passende acties. Zo is besloten een werkbelevingsonderzoek (WBO) te houden om de medewerkers meer stem te geven en hun geluid serieus te nemen. Dit onderzoek is uitgevoerd in het najaar van 2019 en besproken in november en december. De verdere opvolging volgt in 2020.

##### Kosten

De bezuinigingstaakstelling van 2,5 % in 2019 is volledig gerealiseerd. In hoofdstuk 2 gaan we hier nader op in.

##### Strategische positieverbetering

Een van de doelstellingen van samenwerking in HLT-verband is de versterking van onze gezamenlijke en individuele positie in de regio. Op dit gebied maakten we behoorlijke slagen. Direct na de verkiezingen is vanuit HLTsamen door het bestuur, daar waar het kan, ingezet op versteviging van de samenwerking en gezamenlijk optreden. Zo is bekeken hoe een gezamenlijke positie verworven kan worden binnen de regionale samenwerkingsverbanden, zoals in het bestuur van Holland Rijnland.

Door de samenwerking in HLTsamen hebben we meer mogelijkheden, bijvoorbeeld binnen de domeinen Strategie en projecten en Ruimtelijke ontwikkeling, om in te zetten op ontwikkelingen. Zo investeerden we in de relatie en de samenwerking met de provincie, de metropoolregio Amsterdam, waaronder de gemeenten Haarlemmermeer en Bloemendaal en de Leidse regio.

Berenschot merkt in de Tussenevaluatie HLTsamen over strategische positieverbetering op dat de gemeenten Hillegom, Lisse en Teylingen een factor op zich vormen in de regio. 'Daarbij maakt de organisatie slagen om op strategisch niveau te leveren en ontwikkelt zich hierin. Ook geeft het samenspel met de samenleving (participatie) een positief beeld, zeker gegeven het feit van een jonge fusieorganisatie.'<sup>3</sup>

#### 2.1.2. Visie HLTsamen

De door HLTsamen ontwikkelde visie verwoordt in het visiedocument 'Samen werken aan verbinding' luidt:

*'HLTsamen staat in verbinding met de samenleving en werkt 'van buiten naar binnen'. Wij leveren 'service op maat' en delen ons sterk opgebouwde netwerk met belanghebbenden. We denken*

<sup>2</sup> Dit zijn de kernwaarden van HLTsamen: Inventief, Krachtig en Verbindend (IKV)

<sup>3</sup> Tussenevaluatie HLTsamen sterker!, Bureau Berenschot, oktober 2019

*vanuit de opgave die er ligt, vanuit 'de bedoeling' en niet vanuit de regels. Wij maken het de samenleving mogelijk om zelf te handelen en vormen het verlengstuk van trends in de samenleving. Mensen kunnen rekenen op onze steun waar nodig. In ons werk maken we gebruik van nieuwe technologieën en leveren we persoonlijk vakmanschap. Wij zijn een krachtige partner in de regio en in de diverse strategische samenwerkingen (regionaal, provinciaal en landelijk) waar we deel van uitmaken. Wij zijn de werkgever waar je voor wilt werken, waar je trots op bent. Samenwerking en eigen verantwoordelijkheid vinden wij belangrijk. Net als de ontwikkeling van de persoonlijke vaardigheden van onze medewerkers.'*

In de visie verwoordt HLTsamen haar ambities om te kunnen omgaan met een snel veranderende, digitale en data-gedreven maatschappij. Hieronder schetsen we de resultaten die we behaalden in 2019 op de drie gebieden waarop de organisatie zich ontwikkelde:

- 1) **De verbinding en ontwikkeling van onze HLTsamen organisatie:** het kunnen omgaan met en invulling geven aan de geschetste ontwikkelingen vraagt van de organisatie en haar mensen een professionaliseringsslag. Het vraagt om meer digitalisering, LEAN ingerichte processen, denken en werken over grenzen van domein en organisatie heen vanuit de geest en niet zozeer de letter van de wet. Het vraagt om een ambtenaar die flexibel en vakbekwaam is en tegelijkertijd in staat is processen en de interactie met burgers op een goede manier te begeleiden. Maar bovenal vraagt dit om een slag in mentaliteit en cultuur; van het bedienen van een dorp van ongeveer 20.000 inwoners zijn we overgegaan naar een organisatie die een verzorgingsgebied van 80.000 inwoners kent. De grootte van de HLTsamen-organisatie en haar opgave vraagt om inventieve, krachtige en verbindende medewerkers voor wie nieuwe ontwikkelingen en veranderingen een mooie uitdaging zijn.
- 2) **De verbinding en ontwikkeling met onze inwoners, ondernemers en organisaties in onze 3 gemeenten:** de belangrijke vernieuwingen in de HLTsamen-dienstverlening waarbij standaard producten gedigitaliseerd worden aangeboden en service steeds meer via serviceformules en op maat wordt gegeven. Ook participatie en duurzaamheid spelen een belangrijke rol;
- 3) **De verbinding en ontwikkeling in de regio:** HLTsamen wil een krachtige, regionale partner zijn en via strategische samenwerking een sterkere regio creëren. In de volgende paragrafen gaan we in op bovenstaande drie ontwikkelingen.

### 2.1.3 Correctie bestaand beleid en nieuw beleid in 2019

#### Correctie bestaand beleid

We behaalden in 2019 mooie resultaten maar op sommige plekken knelde het. De schaa sprong die we als organisatie maakten, was niet voor iedereen makkelijk te volgen. De complexiteit in het werken voor drie gemeentebesturen was en is nog niet overal voldoende verwerkt in de werkprocessen. Door capaciteit en middelen scherp te richten op de beoogde verandering was het nodig dat we in 2019 extra investeerden in kwaliteit, mobiliteitsbeleid en in huidige en nieuwe medewerkers. Deze investeringen hadden in 2019 financiële consequenties. Door de toename van analyses, onderzoeken en adviezen op met name de beleidsterreinen Wonen, Verkeer en Openbare Orde en Veiligheid waren extra middelen nodig. De kosten hiervoor bedroegen € 145.000 bij Verkeer, €135.000 bij Wonen en € 212.000 bij Openbare Orde en Veiligheid. Voor een meer uitgebreide toelichting op deze formatie-uitbreidingen verwijzen wij naar Bijlage 4 van de programmarekening.

#### Nieuw beleid

De nieuwe taak Ondernijning vroeg om een investering voor 2019, 2020 en 2021. Door de druk in de grote steden op de aanpak van georganiseerde ondernijnde criminaliteit ontstond het risico dat, als we geen maatregelen treffen, de criminele activiteiten zich verplaatsten naar onze regio. De kosten voor de uitvoering van de taken voor het thema ondernijning bedroegen € 282.000. Afgesproken is dat elke gemeente 1/3 voor zijn rekening nam bij de verdeling van de kosten. Voor een uitgebreidere toelichting op deze extra/nieuwe werkzaamheden verwijzen wij naar Bijlage 4 van de programmarekening.

#### **2.1.4. Overige ontwikkelingen**

##### **Informatieveiligheid en de ENSIA**

Bij het Informatiebeveiligingsbeleid staan de beschikbaarheid, de integriteit en de vertrouwelijkheid van de informatie (en de informatievoorziening) centraal. 2019 werd gezien als het overgangsjaar van de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten) naar de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid). Vanaf 2020 geldt de BIO voor alle overheidsorganisaties. Belangrijk verschil is, dat de BIO meer inspeelt op de verantwoordelijkheid van het management. Het management schat de risico's in en bepaalt in hoeverre deze acceptabel zijn. Via dit risicomanagement worden eventuele maatregelen voorgesteld en geprioriteerd. In 2019 is gestart met de implementatie van de BIO binnen HLTsamen. Directie en het management zijn uitgebreid geïnformeerd, gesprekken met de teams zijn gevoerd en de eerste analyses zijn opgeleverd. De implementatie van de BIO loopt door in 2020. Uit de jaarlijkse toetsing van het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) in hoeverre gemeenten aan de norm - voor 2019 dus nog de BIG - voldoen blijkt dat HLTsamen stappen gezet heeft, maar dat aan het beschrijven, vaststellen en controleren van de werkwijzen aandacht besteed moet worden.

Houding en gedrag blijven cruciaal voor een succesvolle informatieveiligheid. Nieuwe medewerkers worden op hun gezamenlijke introductiedagen bijgepraat door de CISO en de FG, over diverse items uit de informatiebeveiliging en de privacy. Het volgen van de e-Learning 'iBewust', een basiscursus over informatieveiligheid, is nog steeds voor iedere (nieuwe) medewerker verplicht. Daarnaast hebben we eind juni 2019 één van de meest bekende sprekers op het gebied van cybersecurity en privacy uitgenodigd. Zij heeft enkele interactieve sessies gehouden voor de mensen van HLTsamen en de ISD Bollenstreek. In 2019 zijn, meer vanuit privacy-oogpunt, ook nog bewustwordingssessies gehouden met het bestuur van HLTsamen, de colleges van B&W, de domeinmanagers en diverse teams. In 2019 hebben 20 beveiligingsincidenten plaatsgevonden. De incidenten zijn onderzocht en geregistreerd. De registratie (en opvolging) draagt bij aan verbeteringen bij de inzet van beveiligingsmaatregelen.

##### **AVG en datalekken**

Begin 2019 is één datalek gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Er zijn in 2019 in totaal tien datalekken geweest die niet bij de Autoriteit Persoonsgegevens gemeld dienen te worden. Er is steeds meer aandacht voor informatieveiligheid en privacy. Voor verdere informatie verwijzen wij u naar de Jaarrapportage functionaris gegevensbescherming.

##### **Personeelbestand en vacatures HLTsamen**

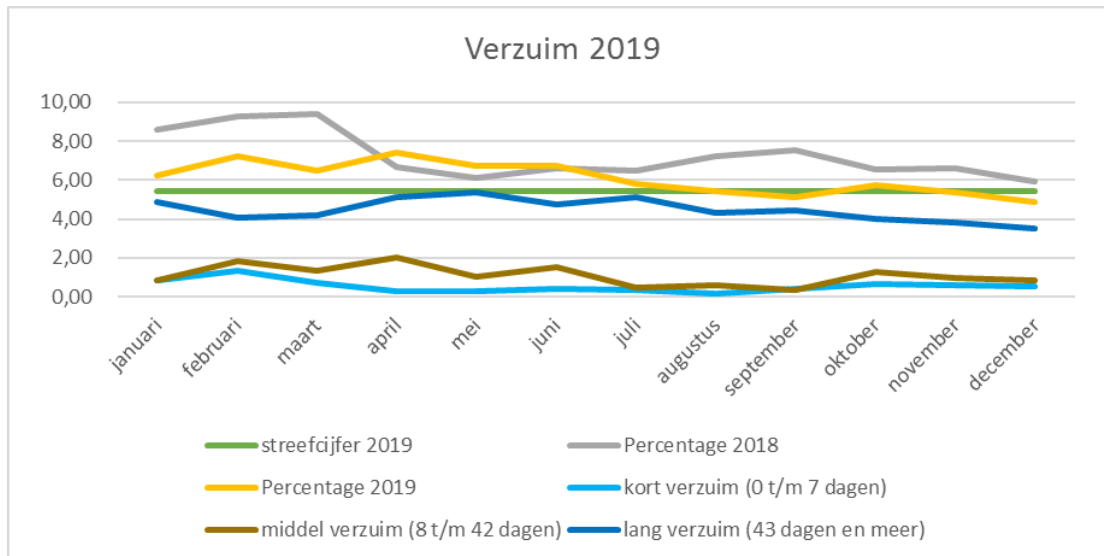
2019 begon met de livegang van onze werkenbijhltsamen-site. In de loop van het jaar wisten steeds meer mensen deze site te vinden. Toen we bekender werden, kregen we gemiddeld zo'n 1.800 bezoekers per maand, met uitschieters in november en december (zo'n 3.470 en 5.600 bezoekers), dankzij de videoserie om nieuwe collega's te vinden voor onze buitendienst.

In 2019 hadden we 74 vacatures. Dat komt overeen met een instroom van ongeveer 16%. Op grond van de landelijk beschikbare cijfers lijkt dit percentage aan de hoge kant. In 2018 was de instroom in gemeenteland landelijk gezien namelijk 11,4%. De landelijke cijfers over 2019 zijn nog niet bekend. De meeste vacatures hebben we op eigen kracht kunnen vervullen. Dankzij onze arbeidsmarktactiviteiten is de bekendheid van HLTsamen in de loop van het jaar behoorlijk toegenomen, waardoor onze positie als werkgever is versterkt. Mensen reageren heel positief op onze organisatie.

Ongeveer 16% van onze vacatures (12) in 2019 was moeilijk vervulbaar. In gemeenteland was in 2018 13% van alle vacatures lastig in te vullen. In 2020 zal dit percentage hoger zijn. We lijken daarmee in de pas te lopen met de landelijke trend. Sectoren waar voor ons de moeilijk vervulbare vacatures zaten, waren ruimtelijke ordening en milieu, welzijn en jeugdzorg, automatisering/ICT en Financiën. En ook vacatures waar specialistische kennis en vaardigheden voor nodig zijn, zoals strategisch adviseurs.

### Verloop ziekteverzuim

Het streefpercentage voor het ziekteverzuim HLTsamen is gesteld op 5,4. In 2019 was het ziekteverzuim-percentage 6,1. Vanaf augustus 2019 kwam het ziekteverzuim uit op het streefpercentage 5,4 of daaronder (met een kleine dip in oktober). Ten opzichte van het ziekteverzuimpercentage in het jaar 2018 (7,23) is in 2019 een mooie, dalende trend ingezet.



### Relatie met Ondernemingsraad

We bouwden aan een constructieve samenwerking met de Ondernemingsraad. Uit deze samenwerking blijkt dat de directie/managementteam reeds ideeën en gedachten besprak met de Ondernemingsraad nog voordat deze waren verwerkt in een uitgewerkt voorstel. Zo betrokken we bijvoorbeeld in een vroegtijdig stadium de ondernemingsraad bij het traject Tussenevaluatie HLTsamen. Wij zetten ons in om deze wijze van samenwerking de komende jaren voort te zetten.

### Tussenevaluatie HLTsamen

Uit de Tussenevaluatie HLTsamen kwam naar voren dat de HLT-organisatie volop in ontwikkeling is én tegelijkertijd progressie laat zien. Met de aandachtspunten en verbetermogelijkheden uit de Tussenevaluatie is HLTsamen eind 2019 direct aan de slag gegaan, onder andere door in de concern- en domeinplannen acties over te nemen die voortvloeien uit de aanbevelingen in de tussenevaluatie.

### Monitor HLT-ontwikkeling

Aan de hand van de in 2017 ontwikkelde monitor krijgen de raden, het bestuur en de directie tot en met 2020 jaarlijks inzicht in de ontwikkeling van de organisatie over de drie K's (Kwetsbaar, Kwaliteit en Kosten, kwaliteit en kwetsbaarheid) en de S (Strategische positieverbetering). In 2019 is de 2-meting (over 2018) afgerond. In 2020 vindt de laatste (3-) meting plaats.

### Nota reserves en voorzieningen

In 2019 hebben alle drie de raden de nota Reserves en voorzieningen voor HLTsamen goedgekeurd. Hierbij is ook de bestemmingsreserve budgetoverhevelingen ingesteld.

### Wijziging van de gemeenschappelijke regeling.

In 2019 is de Gemeenschappelijke Regeling HLTsamen aangepast. Onder andere is in de Regeling Wet Normalisering Ambtenaren verwerkt en zijn enkele benamingen (bijvoorbeeld directieteam in plaats van directieraad) aangepast.

### Totstandkoming jaarstukken 2019

Deze jaarstukken sluit aan bij de organisatievisie van HLTsamen en de indeling van de organisatievisie. In plaats van een beschrijving per team en domein hebben we ervoor gekozen om integraal te werken en een begroting te maken vanuit onze organisatievisie en gezamenlijke opgaven. Het proces is gestart met de Begroting 2019 gevolgd door een Geactualiseerde begroting 2019 en een Bestuursrapportage 2019.

## 2.2 Financiële bijdragen

De begrote en werkelijke bijdragen voor 2019 zijn in de onderstaande tabel opgenomen.

| bedragen x € 1.000  |                                |                                        |                                    |                   |                   |            |
|---------------------|--------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| HLT Samen           | Begroting HLT<br>(stand Berap) | Wijziging<br>begroting<br>(geact.begr) | Wijziging<br>begroting<br>(overig) | Begroting<br>2019 | Werkelijk<br>2019 | Verschil   |
| Bijdrage Hillegom   | 9.147                          | 351                                    | 475                                | 9.973             | 9.743             | 230        |
| Bijdrage Lisse      | 10.740                         | 374                                    | 528                                | 11.642            | 11.379            | 263        |
| Bijdrage Teylingen  | 17.313                         | 548                                    | 769                                | 18.630            | 18.583            | 47         |
| <b>Totaal baten</b> | <b>37.200</b>                  | <b>1.273</b>                           | <b>1.772</b>                       | <b>40.245</b>     | <b>39.705</b>     | <b>540</b> |

In de overige wijzigingen zijn de overhevelingen van 2018 naar 2019 opgenomen. Daarnaast heeft er nog een kleine wijziging plaatsgevonden, waarbij het budget van de commissie Bezwaar en Klachten en voorlichting Ombudsman vanuit de gemeenten is overgeheveld naar HLTsamen. Het resultaat van HLTsamen ten opzichte van de begroting bedraagt € 540.400. We zijn in 2019 zeer voorzichtig omgegaan met de budgetten; het niet kunnen vormen van reserves en het invlechten van de 2,5% taakstelling in 2019 hebben deze voorzichtigheid versterkt en zorgen voor een positief resultaat. Het restant bedrag van de frictiekosten van € 106.600 dat teruggegeven wordt aan de gemeenten maakt onderdeel uit van het positieve resultaat. Hierdoor komt het resultaat na bestemming uit op €540.400. Het bedrag van € 540.400 wordt teruggegeven aan de gemeenten.

## 2.3 Taakstelling HLTsamen

Bij de start van HLTsamen is een duidelijk financieel doel meegegeven aan de nieuwe organisatie, namelijk een besparing van € 862.000 in 2019 en vanaf 2020 € 1,7 miljoen. De bezuinigingstaakstelling van € 862.000 (2,5%) was voor 2019, mede dankzij de ideeën van medewerkers uit het organisatie-brede bezuinigingstraject 'Samen sterk', al voor € 806.000 ingeboekt bij het opstellen van de begroting 2019 van HLTsamen. Begin 2019 resteerde er nog een post van € 56.000. Deze post is bij de geactualiseerde begroting 2019 geëffectueerd, waardoor de bezuinigingstaakstelling 2019 volledig is gerealiseerd.

### 3. Programmaplan

In het visiedocument 'Samen werken aan verbinding' worden drie gebieden onderscheiden waarop we de werkorganisatie HLTsamen willen ontwikkelen:

- verbinding en ontwikkeling van onze HLTsamen organisatie;
- verbinding en ontwikkeling met de directe omgeving;
- verbinding en ontwikkeling in de regio.

We hanteren deze ontwikkelgebieden als kapstok voor deze programmabegroting. Hierdoor wordt het mogelijk om een integrale programmabegroting te presenteren. Dit programmaplan bevat tot slot het overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

#### 3.1 Programma werkorganisatie HLTsamen

##### 3.1.1. Verbinding en ontwikkeling van HLTsamen

'Kwaliteit op peil' stond in 2019 centraal, het thema waar de organisatie haar ontwikkelplannen op had afgestemd. In het begin van 2019 was er wel nog enig verschil tussen de teams ten aanzien van de ontwikkeling: waar de meeste teams al bezig waren met het verbeteren van de kwaliteit van processen en producten en de ontwikkeling van medewerkers, waren ook enkele teams nog bezig om de basis op orde brengen.

##### Vier thema's

Halverwege het jaar is een heldere focus aangebracht ten aanzien van de organisatieontwikkeling op basis van vier belangrijke ontwikkelthema's:

1. Sturing en heldere rol- en taakverdeling
2. politiek speelveld en omgeving
3. Integraliteit: samenhang en samenspel
4. betere balans en verminderde werkdruk.

Met vertegenwoordigers uit alle groepen in de organisatie, inclusief het HLT-bestuur, zijn eerste acties gestart om een impuls aan de ontwikkeling te geven. Mooie resultaten zijn bijvoorbeeld de casusbesprekingen en het opdrachtformulier. Ook is een brug geslagen naar de bestuurders, bijvoorbeeld door het bezoeken van raadsvergaderingen en het organiseren van gezamenlijke bijeenkomsten.

##### Leiderschap

Om de ontwikkeling van leidinggevend te stimuleren en in verbinding vorm te geven, heeft het leiderschapstraject van HLTsamen begin 2019 een doorstart gemaakt met nieuwe begeleiders. In dit traject is gezamenlijk gewerkt aan thema's als coachend leidinggeven, het doorbreken van patronen en uitspreken en aanspreken. Tevens hebben alle leidinggevend feedback gevraagd op de HLTsamen leiderschapscompetenties via de 360 graden feedback methode en zijn ze het gesprek hierover aangegaan.

##### Talentontwikkeling

Medewerkers en teams hebben aan hun talenten gewerkt, onder andere via trainingen, coaching en het doen van een Talentanalyse (TMA) waar 80 medewerkers in 2019 gebruik van maakten. Door het team P&O is ook een leer- en ontwikkeladviseur aangetrokken, die het juiste leerklimaat en leerinterventies kan faciliteren.

HLTsamen heeft verder gewerkt aan het verbeteren van kwaliteit door haar processen door te ontwikkelen met versterking van het LEAN team. Ook is HLTsamen gestart met projectmanagement trainingen, en zijn de trainingen 'Hoe werkt de gemeente?' en 'Politiek bestuurlijke sensitiviteit' (door-)ontwikkeld en meerdere malen voor en door HLTsamen medewerkers gegeven.

We kunnen stellen dat, om de opgaven van colleges en raden te realiseren én als organisatie door te groeien, het nodig is dat HLTsamen kwalitatieve en efficiënte ondersteuning biedt en blijft bieden aan onze partners, inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties waarbij wij als inventief, krachtig en verbindend worden ervaren. Om dit te kunnen realiseren, zijn hieronder voor 2019 de volgende doelstellingen en activiteiten nader uitgewerkt:

- basis is en blijft op orde;
- verbetering van de kwaliteit van de interne klant- en servicegerichtheid;
- dienstverlening en bedrijfsvoering is afgestemd op de opgaven van de HLTsamen-organisatie en de drie gemeenten.

#### *3.1.1.1. De basis*

##### **Wat wilden we bereiken?**

Basis is en blijft op orde.

##### **Wat hebben we gedaan?**

- In 2019 zijn we verder gegaan met het harmoniseren en LEAN maken van processen. In 2019 zijn de volgende LEAN-trajecten doorlopen:
  - Meldingen openbare ruimte
  - Proces bestuurlijke besluitvorming
  - Verkiezingsproces.
- Het managementteam bepaalde de collectieve ontwikkelrichting in het concernplan. In de domein- en team-ontwikkelplannen schetsten de managers in samenhang met elkaar vervolgens de opgaven vanuit de collegeprogramma's en de consequenties voor hun domein en team.
- We schonken veel aandacht aan het werven en 'onboarden' van nieuwe medewerkers voor HLTsamen met een introductieprogramma.
- Daar waar medewerkers niet pasten bij de functie die ze vervulden, gingen we gezamenlijk op zoek naar een andere plek bij HLTsamen of een positie extern. Bij de zoektocht naar een passende plek voor medewerkers die in 2019 nog niet op de goede positie zaten, gingen we met de medewerker het gesprek aan. Daarnaast gebruikten we instrumenten als de TMA-analyse. Waar nodig werd het frictiebudget ingezet.

##### **Wat hebben we bereikt?**

Er is ook in 2019 nog hard gewerkt aan 'de basis op orde'. Voor sommige teams is de complexiteit en de omvang van het aantal op te leveren producten een uitdaging: een voorbeeld hiervan zijn de jaarlijkse op te leveren P&C-producten voor vier organisaties (drie gemeenten en HLTsamen). Uit het onderzoek van bureau Berenschot blijkt dat de HLT-organisatie volop in ontwikkeling is en tegelijkertijd progressie laat zien. Zo is bijvoorbeeld de kwaliteit van dienstverlening aan inwoners - ondanks de 'verbouwing van de winkel' - op peil gebleven en is deze op onderdelen verbeterd. Positief is ook volgens Berenschot dat de organisatieproblemen signaleert en daarop actief acteert.

#### *3.1.1.2. Verbetering van de kwaliteit van de klant- en servicegerichtheid*

##### **Wat wilden we bereiken?**

Verbetering van de kwaliteit van de interne klant- en servicegerichtheid.

##### **Wat hebben we gedaan?**

- We richtten ons in 2019 op de verdere verbetering van de kwaliteit van klant (adviesrol) en servicegerichtheid (ondersteuning). We startten met het uitvoeren van een onderzoek naar de ideale situatie, waarmee de goede vervolgstappen konden worden gedefinieerd en genomen.
- De adviesvaardigheden van de medewerkers werden verder ontwikkeld door opleidingen en trainingen. De ambitie is dat onze medewerkers en teams zich blijvend ontwikkelen. Het opleiden en ontwikkelen zijn belangrijke thema's binnen de HLTsamen-organisatie. Om dit meer kracht te geven, hebben we een adviseur leren en ontwikkelen aangenomen die ons vanaf 1 juni voorziet van passende kennis en ervaring. Het opleidingsbudget is ingezet voor zowel persoonlijke ontwikkeling als teamontwikkeling. Daarnaast hebben we specifiek aandacht gehad voor de ontwikkeling van het management in de vorm van een leiderschapstraject.
- In de domeinen zijn verschillende specifieke rapportages en dashboards ontwikkeld. We zijn gestart met werken onder ICT-architectuur. Dit helpt onder meer bij het in kaart brengen van de verschillende gegevensbronnen en -stromen. Werken onder ICT-architectuur draagt hiermee sterk bij aan de solide basis die noodzakelijk is voor datagedreven werken.
- Om intern kennis en ervaring met datagedreven werken op te doen is een datalab opgericht. Hierbinnen wordt op projectmatige en efficiënte wijze invulling gegeven aan de vraag naar data vanuit de organisatie en de omgeving. De groeiende vraag naar gegevens en automatisering zal in goede banen worden geleid door het verder professionaliseren van zowel de I&A-processen als het projectmatig werken.
- We hebben gewerkt aan een toenemende professionalisering van de ondersteunende processen, onder andere door het opstellen van service level agreements (SLA's) met de Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) en griffies. Daarnaast hebben we meer inzicht en

overzicht gecreëerd door onze producten, diensten en processen op het gebied van ICT te beschrijven.

#### ***Wat hebben we bereikt?***

Samen met interne klanten is bepaald wat verwacht wordt van de adviesfunctie, waarmee het verder ontwikkelen van de adviseurs gestalte kan krijgen. We hebben een basis gelegd waarmee we verder vorm kunnen geven aan leren en ontwikkelen. Het management van HLTsamen heeft een management development programma succesvol doorlopen. Door te starten met werken onder ICT-architectuur hebben we een solide basis gelegd in onze informatiehuishouding. We hebben een producten & dienstencatalogus opgesteld voor een deel van onze ondersteunende processen.

#### ***3.1.1.3.Dienstverlening en bedrijfsvoering is afgestemd op de opgaven van de HLTsamen-organisatie en de drie gemeenten.***

#### ***Wat wilden we bereiken?***

Dienstverlening en bedrijfsvoering zijn afgestemd op de opgaven van de HLTsamen-organisatie en de drie gemeenten.

#### ***Wat hebben we gedaan?***

- We hebben in verbinding en in gesprek met HLT-organisatie én de gemeenten helder gemaakt wat de verwachtingen zijn ten aanzien van advisering en ondersteuning en we kunnen hieraan steeds beter voldoen.
- In 2018 is een eerste stap gezet in het verbeteren van de P&C-cyclus, gericht op een eenvoudiger productiemethode van de HLTsamen en de drie gemeentelijke programmabegrotingen. Zo zijn zogenaamde 'driehoeken' gevormd bestaande uit een financieel adviseur, een communicatieadviseur en een strategisch adviseur, die verantwoordelijk zijn voor één van de vier P&C-cycli (van de drie gemeenten én HLTsamen). In 2019 werd deze samenwerking gecontinueerd en geïntensiveerd.
- Om de financiële functie van HLTsamen te versterken is het transitieplan Financiën opgesteld. We hebben gewerkt aan de verdere verbetering van de financiële functie, op basis van het transitieplan Financiën.
- We implementeerden het nieuwe financiële systeem (Key2financiën), verbeterden de e-facturering en we zijn aan de slag gegaan met de harmonisatie van de gemeentebegrotingen.
- We werkten aan overzicht van en inzicht in cijfers. Zo is er een financiële HLT-rapportage ontwikkeld die iedere twee maanden door het management en de directie besproken wordt.
- Budgetbeheerders en -houders zijn getraind om op een goede wijze invulling te kunnen geven aan hun taken en verantwoordelijkheden.
- Het financiële systeem LIAS is verder ingericht en wordt als P&C-tool intensiever gebruikt, we benutten daarbij steeds meer functionaliteiten.
- Het begrotingsproces is LEAN gemaakt en dit nieuwe proces is bij het opstellen van de begroting 2020-2023 voor het eerst gevolgd. Lokale wensen maken het lastig het proces volledig te stroomlijnen, maatwerk blijft noodzakelijk. Dit beperkt de efficiëntiewinst die HLTsamen kan maken.
- De voortgang van de beleidsuitvoering en de financiële realisatie wordt regelmatig gemonitord. Met het instrumentarium van de Planning & Control-cyclus worden de stakeholders (bestuur, directie en management) betrokken en geïnformeerd bij het opstellen van de beleidsplannen en de voortgangsrapportages.
- Ook zijn in 2019 de financiële verordeningen van de drie gemeenten en HLTsamen geharmoniseerd.
- De drie gemeenten hebben zich aangesloten bij de campagne 'Direct Duidelijk'. Deze campagne richt zich op het aanpakken van onduidelijke overheidstaal. Hiervoor hebben medewerkers onder andere een training 'heldere en klantgerichte brieven en e-mails schrijven' gevolgd.

#### ***Wat hebben we bereikt?***

Bovenstaande activiteiten hebben in 2019 bijgedragen aan een betere afstemming van de (interne) dienstverlening en bedrijfsvoering op de – soms complexe- opgaven van HLTsamen én de drie gemeenten. Echter, dit proces is niet 'af'. Voortdurend zijn en blijven we hierover in gesprek met elkaar.

### 3.1.2. Verbinding en ontwikkeling met onze directe omgeving

Dit ontwikkelgebied staat voor in verbinding zijn met onze directe omgeving die bestaat uit inwoners, ondernemers en (belangen-)groeperingen uit Hillegom, Lisse en Teylingen.

De volgende belangrijke ontwikkelingen in 2019 belichten we kort hieronder:

- **Omgevingswet**  
De komst van de Omgevingswet betekent voor onze organisatie een verandering in het denken over de (fysieke) leefomgeving. Een belangrijk verschil is dat er niet langer allerlei sectoraal beleid op elkaar wordt gestapeld, maar dat wordt uitgegaan van integrale gebiedsontwikkeling. Ook worden in deze gebiedsontwikkelingen zaken betrokken als klimaatadaptie, erfgoed, mobiliteit, biodiversiteit en veiligheid.
- **Maatschappelijke opgaven**  
De opgaven binnen het sociaal domein zijn divers. Vanuit de natuurlijke wens de samenleving te betrekken bij beleidsvorming en geven we vorm en inhoud aan de maatschappelijke opgave.
- **Dienstverlening en samen werken met de samenleving (Participatie)**  
Onder invloed van een veranderende samenleving, nieuwe wetgevingen en nieuwe technologieën zien wij een tweedeling ontstaan in de dienstverlening; standaard versus maatwerk dienstverlening. De ingezette digitalisering en automatisering zetten we voort, waardoor er steeds meer producten en diensten via meerdere kanalen, 24/7 en locatieonafhankelijk beschikbaar komen. Zelfservice maken we meer mogelijk, zodat het gemak van de gemeentelijke dienstverlening toeneemt. De complexere, maatwerk vraagstukken (burgerinitiatieven, co-creatie en meervoudige, complexe aanvragen) blijven over; en wij gaan hier nog meer op inspelen. Wij zien ook meer maatwerk ontstaan door de verdergaande samenwerking met de buitenwereld (participatiesamenleving); de wijk gaat (meer) bepalen wat er in de wijk gebeurt en de gemeente(n) gaan meer faciliteren en participeren. Inwoners en bedrijven worden hierdoor vaker gelijkwaardige samenwerkingspartners.

Om bovenstaande ontwikkelingen te kunnen realiseren, zijn hieronder voor 2019 de volgende doelstellingen en activiteiten nader uitgewerkt:

1. Omgevingswet
2. Maatschappelijke agenda
3. Dienstverlening en samen werken met de samenleving (Participatie).

#### 3.1.2.1 Omgevingswet

##### **Wat wilden we bereiken?**

De Omgevingswet en de bijbehorende nieuwe werkwijze is een centraal thema voor HLTsamen

##### **Wat hebben we gedaan?**

Binnen het Programma Implementatie Omgevingswet is gewerkt volgens drie landelijke lijnen. Verschillende projecten en pilots zijn doorlopen om de werkprocessen en dienstverlening aan te passen, sneller en meer integraal te maken. Voorbereidingen werden getroffen en applicaties zijn aangeschaft om aan te kunnen sluiten op het landelijke digitale systeem, zodat we hiermee tijdig kunnen oefenen, intern maar ook in de keten.

##### **Wat hebben we bereikt?**

HLTsamensamen ontwikkelde de noodzakelijke nieuwe werkprocessen om te voldoen aan de wettelijke vereisten van de Omgevingswet. Deze processen werden dusdanig ingericht dat ze leiden tot een duidelijk aanvraagproces bij initiatieven, het verlenen van maatwerk, integraal, digitaal en passend binnen de concepten over dienstverlening en de daarin opgenomen serviceformules.

#### 3.1.2.2. Maatschappelijke agenda

##### **Wat wilden we bereiken?**

De ambitie van HLTsamen en haar partners is om integraal en in co-creatie te werken met het maatschappelijk middenveld en inwoners om te komen tot beleid. De maatschappelijke agenda is een hulpmiddel om deze ambities te realiseren.

##### **Wat hebben we gedaan?**

In 2019 is verkend of een visie op het brede sociaal domein en een omgevingsvisie in één brede integrale visie mogelijk is. De verwachting is dat dit een integrale en effectieve aanpak van

maatschappelijke opgaven oplevert. Het is tegelijkertijd een majeure opdracht die nu niet opportuun is. De voorbereidingen voor een maatschappelijke agenda zijn eind 2019 gestart.

### ***Wat hebben we bereikt?***

Binnen HLTsamen is de verbinding tussen domeinen versterkt. Voorbeelden zijn de samenwerking bij zorg en veiligheid, het opstellen in co-creatie van een brede omgevingsvisie, verbindende en in co-creatie opgestelde beleidsplannen zoals voor sport en armoede.

#### *3.1.2.3. Dienstverlening en samen werken met de samenleving (Participatie)*

### ***Wat wilden we bereiken?***

#### *Samenhang tussen dienstverlening, participatie en communicatie*

De komende jaren bouwen we aan een sterke organisatie, waarbij we het klantcontact, de interactie met de klant en productafhandeling in de eerste lijn van de organisatie onderbrengen. Op die manier komt er een scherpe afbakening in de organisatie tussen de frontoffice (eerste lijn) en de overige zaken in de backoffice van de organisatie (tweede en derde lijn). Ook signaleren wij dat dienstverlening, participatie en communicatie steeds meer met elkaar verweven raken, onder andere door toenemend gebruik van online-kanalen. Dit komt ook terug in de serviceformules die wij gaan vormgeven.

#### *Werken met serviceformules*

In de serviceformules wordt de dienstverlening gezien als een samenhangend geheel; de gehele keten, de kanalen, de klantbeleving, alsook de hieraan gekoppelde ICT-kosten, processen en de gevraagde houding en het gedrag van onze medewerkers. De formules zijn bedacht vanuit de rol die de inwoner of ondernemer op dat moment met de gemeente heeft. De ene keer gaat het bijvoorbeeld om het leveren van een product of dienst, en de andere keer om een handhavingszaak. Maar het kan ook gaan over het ontwikkelen van beleid, uitvoering geven aan de Omgevingswet of een participatietraject waarin inwoners een actieve rol vervullen. Serviceformules gaan dus dwars door de organisatie heen en zijn een middel om service op maat te gaan leveren. We leveren service op afstand (online en telefonisch), op afspraak (op het gemeentehuis) en op locatie (thuis, in de wijk, etc.).

#### *Meten*

We meten continu onze dienstverlening en hebben 'Servicenormen 2020' benoemd waarop we sturen. In 2020 willen we bereikt hebben dat we 90% van alle telefonische oproepen tijdig wordt opgenomen en dat 90% van alle klanten van de balie binnen 5 minuten wordt geholpen. Alle (aan)vragen handelen we binnen wettelijke termijnen af en we bellen onze klanten binnen twee werkdagen terug. Het gemiddelde cijfer dat we nastreven voor onze klanttevredenheid, volgens WSJG, is het cijfer 7.0.

### ***Wat hebben we gedaan?***

- Sturen op het nakomen van servicelevels
- Regie op vormgeving en ontwikkeling communicatiekanalen:
  - a. Verbeteren van online-communicatie, toename van het digitale gebruik en het vergroten van het digitale aanbod van producten en diensten;
  - b. Organiseren van sturing en regie op de klantvraag vanuit alle kanalen (integratie van dienstverlenings- en communicatiekanalen) in een organisatieonderdeel;
  - c. Gegevens ontsluiten via mijnoverheid.nl;
  - d. Accountmanagement verder vormgeven.
- Ontwikkelen van serviceformules  
Het implementeren en verder vormgeven van de service-formules, zoals: de snelserviceformule, de ontwerpformule, de ontwikkelformule, de toezichtformule en de beheerformule.

## Serviceformules



| Snel serviceformule                                                                                                                         | Ontwerpformule                                                                                                                                              | Ontwikkelformule                                                                                                                                                  | Toezichtformule                                                                                                                                    | Beheerformule                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Simpe! &amp; Snel</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Standaard producten en diensten.</li> <li>• Korte doorlooptijd</li> </ul> | <p>Samen &amp; Op maat</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Samengestelde diensten, meerdere experts nodig, generalisten en specialisten</li> </ul> | <p>Cocreatie &amp; Partnerschap</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Beleidsontwikkeling, gebiedsontwikkeling en maatschappelijke ontwikkeling</li> </ul> | <p>Alert &amp; Rechtvaardig</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toezicht conform afspraken</li> <li>• Preventief en repressief</li> </ul> | <p>Schoon, Heel &amp; Veilig</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Collectieve dienstverlening in de openbare ruimte</li> </ul> |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ik verbouw</li> <li>• Ik verhuis</li> <li>• Ik krijg subsidie</li> <li>• Ik heb afval</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ik ontwikkel mijn bedrijf</li> <li>• Ik zoek hulp</li> <li>• Ik zoek werk</li> </ul>                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ik krijg nieuwe mogelijkheden als inwoner of ondernemer.</li> <li>• Ik denk mee.</li> </ul>                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ik merk dat iedereen zich aan de afspraken houdt</li> <li>• Ik meld overlast</li> </ul>                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ik woon in een leefbare, veilige en schone gemeente</li> <li>• Ik meld een klacht</li> </ul>  |
| Rol inwoner: klant                                                                                                                          | Rol inwoner: klant of cliënt                                                                                                                                | Rol inwoner: participant                                                                                                                                          | Rol inwoner: onderdaan                                                                                                                             | Rol inwoner: klant                                                                                                                     |

 Omgevingswet HLTsamen aan zet

### Wat hebben we bereikt?

#### Samenhang tussen dienstverlening, participatie en communicatie

In een landelijke benchmark hebben we de 2<sup>e</sup> plaats bereikt van beste gemeentelijke dienstverlener van Nederland. Deze plaats is een direct resultaat van de investering die we hebben gedaan in 'Regie op Kanalen'. Er is een Newsroom ingericht waar 'binnen' en 'buiten' met elkaar worden verbonden. In de Newsroom wordt gereageerd op de vragen van buiten. Er wordt ook proactief informatie gedeeld op de website en de social media kanalen. De Newsroom is ingericht om de eerstelijns dienstverlening te versterken en een betere verbinding te maken tussen binnen en buiten. Online communicatie speelt hierin een belangrijke rol. Er zijn accountmanagers aangesteld voor bedrijven en instellingen. Zij zijn het vaste, eerste aanspreekpunt voor bedrijven en instellingen in de gemeente. De accountmanagers hebben gezamenlijk een plan opgesteld om vanuit de juiste rol en positie hun werk zo optimaal mogelijk te kunnen uitvoeren. Intern zijn we gestart met een bereikbaarheidscampagne, ter verbetering van onze telefonische bereikbaarheid. Dit wordt voortgezet in 2020.

#### Werken met serviceformules

We zijn gestart met het werken in serviceformules. In het proces van vergunningverlening is begonnen met het inrichten van de Ontwerp- en Ontwikkelformule. De Omgevingstafel is een onderdeel bij complexe aanvragen in deze formules. Hierbij wordt een complexe aanvraag aan een tafel met ambtenaren, samenwerkingspartners, initiatiefnemers en eventueel bestuurders besproken en over besloten. Het uitgangspunt voor de behandeling van de aanvraag aan de Omgevingstafel is 'ja mits...'. Hillegom, Lisse en Teylingen zijn nu aangesloten bij MijnOverheid. Er wordt een beperkt aantal producten ontsloten via dit kanaal.

#### Meten

Er zijn dashboards gebouwd met Business Intelligence (BI) tools en een eerste versie van een datawarehouse. In de dashboards worden de prestaties gemeten aan de hand van Servicenormen waardoor we een beter beeld waar we kunnen sturen op betere prestaties. In 2019 hebben we, volgens plan, niet deelgenomen aan Waarstaatjegemeente. Dit staat in 2020 weer op de planning.

| Verplichte beleidsindicator Bestuur en organisatie                 | 2019 |
|--------------------------------------------------------------------|------|
| Formatie (Fte per 1.000 inwoners)                                  | 4,8  |
| Bezetting (Fte per 1.000 inwoners)                                 | 4,8  |
| Externe inhuur (als % van totale loonsom + kosten inhuur externen) | 2,1% |

### 3.1.3. Verbinding en ontwikkeling in de regio

De samenwerking van de drie gemeenten biedt kansen om de strategische kwaliteit en de gezamenlijke strategische positie te verbeteren. Dit geldt zowel voor de afspraken die zijn gemaakt in regionaal verband als voor het verdiepen en uitwerken van overige vraagstukken op strategisch niveau en de advisering op strategische onderwerpen.

#### ***Wat wilden we bereiken?***

De bovenstaande opgave vertaalde zich in de volgende ambities voor strategie:

- De versterking van de strategische functie moet bijdragen aan de toekomstbestendigheid van beleid, met aandacht voor langetermijneffecten
- Een betere benutting van kennis en onderzoek bij de totstandkoming van beleid ten behoeve van de versterking van het strategisch vermogen: meer doordacht en minder 'beleid met de onderbuik'
- Aandacht voor strategie als middel om verkokering te doorbreken en samenhang in beleid te bevorderen
- Versterking van de externe oriëntatie, om de betrokkenheid van de samenleving te versterken. Ook gaat het om het versterken van de positie van de drie gemeenten in haar omgeving.

#### ***Wat hebben we gedaan?***

- De strategische verkenningen hebben bijgedragen aan het herkennen en erkennen van trends en ontwikkelingen
- We hebben bij de organisatie, raden en collega's geïnventariseerd op welke thema's behoefte bestaat aan dataverzameling, en -analyse en zijn aan de slag gegaan in het Datalab. Vanwege het ontbreken van de middelen om hiermee door te gaan, is dit programma gestopt. In 2020 vragen we de raden om middelen om het datagedreven sturen voort te zetten en daarvoor geld ter beschikking te stellen
- We hebben het afgelopen jaar, samen met de colleges nadere invulling gegeven aan hun strategische doelstelling. Daarbij verschilde de koers en inzet per gemeente. In Lisse was de focus op het opstellen van een doelenboom, in Teylingen ging het meer over de inrichting en presentatie van de begroting terwijl in Hillegom juist de strategische communicatie is gebruikt om tot strategie te komen
- Zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau heeft HLTsamen stevig ingezet op het intensiveren van de contacten met de regiogemeenten, maar ook met de gemeenten Haarlemmermeer en Bloemendaal. Er is in 2019 nauw met de provincie Zuid-Holland samengewerkt aan het gebiedsgericht werken. De investeringen die we het afgelopen jaar hebben gedaan in ons (ambtelijk en bestuurlijke) netwerk, maakte dat wij een goede uitgangspositie krijgen om onze lobbyagenda op te stellen en uit te voeren en strategische posities te verwerven.

#### ***Wat hebben we bereikt?***

In 2019 is de versnellingsagenda door de gemeenten in de Bollenstreek vastgesteld. In deze versnellingsagenda hebben colleges de voor hen belangrijke ontwikkelingsthema's beschreven. Deze agenda is naar de provincie gestuurd, met de uitnodiging om hier ook vanuit de provincie aan bij te dragen in kennis, regelgeving of geld. Er is in 2019 met de pilot Datalab ervaring opgedaan met het datagedreven sturen. HLTsamen maakt in 2020 een doorstart met datagedreven sturen. In 2019 zijn stappen gezet om de verbinding met gemeenten om ons heen te verstevigen. Er zijn collegeontmoetingen met Noordwijk, Katwijk, Haarlemmermeer, Bloemendaal en Heemstede georganiseerd. Ook met de provincies Zuid- en Noord-Holland zijn frequent ambtelijk en bestuurlijke contacten. Op inhoudelijke thema's hebben we samengewerkt met de gemeente Amsterdam. Het strategennetwerk, dat wij vanuit HLT hebben opgezet, breidt zich fors uit. Deelnemers komen van Hollands Kroon tot Dordrecht tot Almere, maar ook strategen van ministeries, waterschappen en provincies bezoeken de bijeenkomsten.

**Wat heeft het gekost?**

Onderstaande tabel heeft betrekking op het geheel van HLTsamen.

| Exploitatie                                    | Rekening | Begroting | Begroting            | Rekening    |
|------------------------------------------------|----------|-----------|----------------------|-------------|
|                                                | 2018     | 2019      | 2019 na<br>wijziging | 2019        |
| Lasten                                         | 35.111   | 37.200    | 40.245               | 38.725      |
| Baten                                          | 35.111   | 37.200    | 40.245               | 39.705      |
| <b>Saldo voor<br/>resultaat<br/>bestemming</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>             | <b>-980</b> |

| Reserves                  | Rekening | Begroting | Begroting            | Rekening   |
|---------------------------|----------|-----------|----------------------|------------|
|                           | 2018     | 2019      | 2019 na<br>wijziging | 2019       |
| Toevoegingen<br>reserves  | 0        | 0         | 0                    | 980        |
| Onttrekkingen<br>reserves | 0        | 0         | 0                    | 0          |
| <b>Totaal reserves</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>             | <b>980</b> |

Voor een toelichting op de cijfers op de exploitatie, zie bijlage 7. Voor een onderbouwing op de toevoeging aan de reserve Overheveling: zie de toelichting op de balans en bijlage 5 van de jaarstukken 2019.

## 3.2 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Het tweede onderdeel van het programmaplan betreft de algemene dekkingsmiddelen en de post onvoorzien.

### **Algemene dekkingsmiddelen**

Algemene dekkingsmiddelen zijn baten en lasten die niet specifiek aan een programma zijn toe te rekenen. Dit betreft bijvoorbeeld de algemene uitkering en niet-gebonden belastingen. In deze jaarrekening zijn geen algemene dekkingsmiddelen van toepassing.

### **Onvoorzien**

De regelgeving schrijft voor dat in de begroting een onvoorzien bedrag is opgenomen. De hoogte staat vrij. In de HLT-begroting is een bedrag geraamd van € 1.000 dat is ingezet ter dekking van de claims uit de claimlijst 2019.

## 4. Paragrafen

### 4.1 Verplichte paragrafen niet voor HLTsamen

Onderstaande verplichte paragrafen zijn niet van toepassing op de HLTsamen-organisatie.

HLTsamen:

- heeft geen **lokale heffingen**;
- heeft geen **kapitaalgoederen** omdat deze in eigendom en beheer zijn bij de deelnemende gemeenten;
- heeft grond noch **grondbeleid**;
- heeft geen **verbonden partijen**.
- De paragraaf **Bedrijfsvoering** is in deze begroting ondergebracht in het programma Werkorganisatie HLTsamen.

### 4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf schept inzicht in de actuele risico's en het vermogen om deze risico's op te kunnen vangen. De grondslag van deze paragraaf is vastgelegd in artikel 11 van het BBV.

#### **Inleiding en Achtergrond**

HLTsamen omschrijft een risico als een onzekere gebeurtenis die effect heeft op het kunnen behalen van een doelstelling. Een risico onderscheidt zich van een probleem omdat een probleem een zekerheid is. Risico's kunnen zowel intern als extern zijn.

Door te sturen op risico's in relatie tot doelstellingen is HLTsamen beter in staat om haar doelen te verwezenlijken met de beschikbare middelen. Bij het aangaan van risico's worden onderstaande vier vragen in acht genomen:

- Wat willen wij bereiken?
- Wat is daarbij onzeker (voor wie)?
- Wat ga wij doen (voor wie)?
- Hoeveel risico is aanvaardbaar\*?

*\*Ten aanzien van de hoeveelheid aanvaardbaar risico is het voorlopige uitgangspunt gekozen dat de (netto) kans maal (netto) impact van de risico's totaal niet groter mogen zijn dan 5% van het materiele budget tenzij hier een door het bestuur goedgekeurde onderbouwing aan ten grondslag ligt. Het uitgangspunt zal formeel worden vastgesteld wanneer er voldoende ervaring is opgedaan met de herziene methodiek van risicoberekening.*

Het beperken van risico is geen doel op zich. Zonder risico kan HLTsamen geen invulling geven aan haar maatschappelijke missie. Volledige controle vereist immers oneindig budget. De kern van bovengenoemde vragen is om een gedegen afweging te maken tussen effectiviteit en efficiency.

Het sturen op risico's in relatie tot doelstellingen is een ontwikkeling binnen HLTsamen die zich de komende jaren verder zal uitbreiden. In het huidige begrotingsjaar ligt de nadruk op het inventariseren en beheren van de strategische risico's per strategische doelstelling in de bedrijfsvoering van HLTsamen. Hierbij wordt gekeken naar de netto risico's. Dit zijn de risico's na het inrichten van de beheersmaatregelen. In de komende jaren zal een grotere nadruk worden gelegd op risicobewustzijn en governance risico's. De huidige opzet ten aanzien van risicomanagement is weergegeven in onderstaand figuur.

# Risicobewustzijn



## Omvang Risico en Weerstandscapaciteit

De omvang van het risico is berekend door per strategische doelstelling in de bedrijfsvoering van HLTsamen inzichtelijk te maken wat de belangrijkste risico's (zie inleiding en achtergrond) zijn, hoe groot de kans wordt ingeschat dat het risico zich door de jaren heen zal voordoen en hoe groot de impact (in euro) naar inschatting zal zijn wanneer dit plaatsvindt. De kans maal de impact vormt het risicobedrag dat HLTsamen opneemt in haar begroting.

Bij het inschatten van kans en impact wordt rekening gehouden met de beheersmaatregelen die zijn getroffen (of worden getroffen) om het risico en/of de impact te verkleinen. Op deze manier wordt het netto risicobedrag berekend.

De risico's zijn geïnventariseerd en geactualiseerd door de managers die sturen op de beheersing van het risico en de daarmee verbonden doelstellingen. Bij het inschatten van kans en impact hebben zij kunnen kiezen tussen het gebruik een standaard tabel voor kans en impact of het maken van eigen beoordeling.

Op basis van bovengenoemde risico-inventarisatie is gebleken dat de omvang van het netto risico van HLTsamen afgerond € 410.000 bedraagt. Dit bedrag zal naar rato (verdeelsleutel) worden toegevoegd aan de omvang van het risico van Hillegom, Lisse en Teylingen.

De incidentele weerstandscapaciteit kan worden ingezet om niet geraamde (onvoorziene) lasten van substantiële aard mee te dekken. De structurele weerstandscapaciteit geeft de omvang van de maximale ruimte om de belastingen te verhogen om structurele lasten mee te dragen.

## Omvang risico HLTsamen

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| <b>29-02-2020</b>                   |           |
| Risicobedrag (afgrond op 10K)       | € 410.000 |
| % risico i.r.t. materiele budgetten | <5%       |

## Omvang incidentele weerstandscapaciteit HLTsamen

HLT heeft geen incidentele weerstandscapaciteit, omdat HLT geen algemene reserve en geen stille reserves heeft.

## Omvang structurele weerstandscapaciteit HLTsamen

| Per 29-02-2020     | 2021           | 2022           | 2023           | 2024           |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Onvoorzien         | € 1.000        | € 1.000        | € 1.000        | € 1.000        |
| Afboeken/Bijboeken | € 0            | € 0            | € 0            | € 0            |
| <b>Totaal</b>      | <b>€ 1.000</b> | <b>€ 1.000</b> | <b>€ 1.000</b> | <b>€ 1.000</b> |

## Conclusies en Kengetallen

De risico's waarvan de impact incidenteel is kunnen worden opgevangen binnen de daarvoor bestemde reserves binnen de gemeenten. Hetzelfde geldt voor de risico's waarvan de impact structureel is. Voor kengetallen betreffende de netto schuldquote, solvabiliteit, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en woonlasten verwijzen wij naar de begrotingen van Hillegom, Lisse en Teylingen.

| Risico                                                                                                                                                                                                                                                                           | Beheersmaatregel        | Eigen inzicht | Netto Risicobedrag |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------------|
| Onvoldoende beheersing van de uitvoering en (interne) controle op grootboekbeheer door onduidelijke afspraken en afhankelijkheid van anderen. Dit kan resulteren in onjuiste (financiële) keuzes waardoor onnodig aanvullende werkzaamheden uitgevoerd moeten worden (meerwerk). | Verminderen (mitigeren) |               | € 52.500           |
| De jaarrekening van de gemeente/HLTsamen geeft geen getrouw beeld als gevolg van een onjuiste uitvoering Planning & Control cyclus waardoor er een verhoogde kans is dat er geen rechtmatigheidsverklaring afgegeven kan worden met reputatieschade als gevolg.                  | Verminderen (mitigeren) | 0%            | € -                |
| Onvoldoende beheersing van de uitvoering en (interne) controle op fiscale aangiften door onduidelijke afspraken en afhankelijkheid van anderen. Dit kan resulteren in een naheffing of dispuut waardoor de kosten onbeheersbaar worden.                                          | Accepteren              |               | € 157.500          |
| Onvoldoende kwaliteit van de uitvoering en (interne) controle op fiscale aangiften door onduidelijke afspraken en afhankelijkheid van anderen. Dit kan resulteren in begrotingsverschillen en/of boetes.                                                                         | Verminderen (mitigeren) | 0%            | € -                |
| Onvoldoende beheersing m.b.t. de uitvoering van kapitaalmanagement door onduidelijke afspraken over leningen, garanties en voorwaarden. Dit kan resulteren in te dure leningen of een toename van risico's waardoor de kosten onbeheersbaar worden.                              | Verminderen (mitigeren) | 0%            | € -                |
| Onvoldoende techniek om kredietwaardigheid vast te stellen en of te monitoren door onduidelijke afspraken en methodieken. Dit kan resulteren in hoger dan voorziene afschrijvingen of uit te betalen garanties waardoor de kosten onbeheersbaar worden.                          | Verminderen (mitigeren) | 0%            | € -                |
| De organisatie is onvoldoende in staat een financieel gedekte strategie op te stellen om haar doelen te bereiken. Dit kan resulteren in een lagere kwaliteit van eindproducten en additionele claims bij de gemeenten waardoor de kosten onbeheersbaar worden.                   | Verminderen (mitigeren) | 0%            | € -                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                         |    |   |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|---|---------------|
| De weerstandsparagraaf in de tussenrapportage geeft geen getrouw beeld als gevolg van het ontbreken van een risicoanalyse op de financiële positie van HLTsamen.                                                                                                                                                     | Verminderen (mitigeren) | 0% | € | -             |
| Onvoldoende beheersing van de liquiditeit door mismatch in inkomsten en uitgaven. Hierdoor moeten korte leningen worden aangetrokken. Dit kan resulteren in hogere kapitaallasten.                                                                                                                                   | Accepteren              | 0% | € | -             |
| Onvoldoende kwaliteit m.b.t. de uitvoering en controle op geconsolideerde producten en de monitoring daarop door onduidelijke afspraken en afhankelijkheid van anderen. Dit kan resulteren in verkeerde (financiële) keuzes waardoor de kosten onbeheersbaar worden.                                                 | Verminderen (mitigeren) | 0% | € | -             |
| Onvoldoende beheersing van de interne controlefunctie. Dit uit zich organisatie breed door onvoldoende kennis, kunde en daarmee onvoldoende borging van processen binnen de lijn. Dit kan resulteren in onjuiste (financiële) keuzes waardoor onnodig aanvullende werkzaamheden uitgevoerd moeten worden (meerwerk). | Verminderen (mitigeren) |    | € | <b>67.500</b> |
| Onvoldoende beheersing van de verzekeringsportefeuille door het ontbreken van een evaluatie op de risico's en eigenaarschap. Dit kan resulteren in te hoge kosten of onderverzekering en financiële schade waardoor de kosten onbeheersbaar worden.                                                                  | Verminderen (mitigeren) | 0% | € | -             |
| Krappe arbeidsmarkt om vacatures te kunnen invullen vooral functies op het terrein van Ruimtelijke Ordening (juridisch), Financiën en ICT. Dit kan resulteren in hoge kosten inhuur, bijstellen/vertragen plannen en vermindering van kwaliteit van producten en diensten.                                           | Verminderen (mitigeren) |    | € | <b>37.500</b> |
| Onvoldoende kwaliteit m.b.t. kennis en competenties van medewerkers.                                                                                                                                                                                                                                                 | Verminderen (mitigeren) | 0% | € | -             |
| Key Risk IT: Privacy en databescherming onvoldoende gewaarborgd door niet voldoen aan standaarden (BIOS). Dit kan resulteren in boetes en reputatieschade.                                                                                                                                                           | Verminderen (mitigeren) |    | € | <b>26.250</b> |
| Key Risk Juridisch: onvoldoende monitoring op naleving van voorwaarden bij van en door contractpartners door ontbreken contractmanagementsysteem. Dit kan resulteren in boetes, aansprakelijkheid en toenemende risico's.                                                                                            | Verminderen (mitigeren) | 0% | € | -             |

|                                                                                                                                                                                                                                              |                         |     |   |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|---|---------------|
| Key Risk Communicatie: Een langdurige crisis vraagt meer dan 50% van de teaminzet van communicatie waardoor andere werkzaamheden minder prioriteit zullen krijgen of waardoor extra inhuur nodig is.                                         | Verminderen (mitigeren) |     | € | <b>11.250</b> |
| Key Risk Omgevingswet: Onvoldoende samenwerking (heldere afspraken, standaarden voor het delen van informatie) met samenwerkingspartners door beperkte capaciteit en politieke helderheid. Dit kan resulteren in vertraging en extra claims. | Verminderen (mitigeren) | 20% | € | <b>15.000</b> |
| Key Risk Omgevingswet: Onvoldoende zekerheid over tijdigheid en volledigheid aansluiting DSO door complexiteit aansluitingsvraagstuk en beschikbare capaciteit. Dit kan resulteren in extra kosten voor uitloop.                             | Accepteren              | 10% | € | <b>3.750</b>  |
| Key Risk Omgevingswet: Onvoldoende capaciteit op KCC door ontbreken topregels (vragen worden omgeleid naar KCC). Dit kan resulteren in een additionele capaciteitsvraag op het KCC.                                                          | Accepteren              | 10% | € | <b>3.750</b>  |
| Standaardbedrag voor operationele tegenvallers.                                                                                                                                                                                              | Accepteren              |     | € | <b>33.750</b> |

Ter informatie: het berekende risico bedraagt in totaal (maximale kans x risico) = € 408.750. Desgewenst kunnen de aangesloten gemeenten hun aandeel in de eigen risico-paragraaf opnemen via de afgesproken verdeelsleutel.

### Schuldpositie en solvabiliteit

Het BBV schrijft een aantal kengetallen voor ter opname in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicomanagement. Enkele daarvan zijn uitgewerkt in de paragraaf Financiering.

| Recapitulatie kengetallen                       | rek. 2018 | rek. 2019 |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Netto schuldquote                               | 6,48%     | 7,32%     |
| Netto schuldquote gecorr. voor verstr. leningen | 6,48%     | 7,32%     |
| Solvabiliteitsratio                             | 0,00%     | 10,93%    |
| Structurele exploitatieruimte                   | 3,94%     | 2,48%     |

## 4.3 Financiering

### Inleiding

De financieringsfunctie dient uitsluitend de publieke taak. Het beleid valt binnen de kaders die zijn gesteld in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Centraal in deze wet staan transparantie en risicobeheersing. Om inzicht te geven in de manier waarop HLTsamen dit doet en om een beeld te geven van de stand van zaken gaan we in deze paragraaf in op de ontwikkelingen rond de financiering, het te voeren beleid op dit gebied en de risico's die we daarbij lopen.

### Algemeen

Het door het bestuur nog vast te stellen concept-financieringsstatuut vormt het kader voor beleid en uitvoering van de treasuryfunctie. De huidige gemeentelijke statuten verschillen niet veel qua inhoud. Daarom zullen tot dan deze statuten het uitgangspunt zijn voor de treasuryfunctie. Het uitgangspunt bij het aantrekken van vermogen is dat de kasgeldlimiet optimaal benut wordt en zoveel mogelijk kort vermogen wordt aangetrokken. Hierbij wordt benadrukt dat de treasuryfunctie uitsluitend de publieke taak dient en dat een prudent beleid wordt gevoerd binnen de kaders die zijn gesteld in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido).

### Welke ontwikkelingen spelen er?

#### Renteontwikkelingen

De Europese Centrale Bank (ECB) heeft in maart 2016 de herfinancieringsrente verlaagd naar 0,00% en is sindsdien onveranderd. Momenteel (januari 2020) bedraagt de geldmarktrente voor aan te trekken driemaands kasgeldleningen -0,35% (0,35% te ontvangen). De tarieven voor positieve saldi op de rekening-courant bedragen -0,80% (0,8% te betalen). De vergoedingen bij het schatkistbankieren staan op 0%.

De kapitaalmarktrente voor aan te trekken leningen voor looptijden van 5 en 10 jaar zonder renteherziening bedraagt momenteel resp. -0,06% en 0,11%. De verwachting is dat deze rentetarieven voorlopig ongeveer op dit niveau zullen blijven.

#### Overige ontwikkelingen

In 2019 zijn geen langlopende leningen aangetrokken. Wel zijn 5 kasgeldleningen aangetrokken.

### Liquiditeitsprognoses

Wekelijks stellen we liquiditeitsprognoses voor de korte termijn op om tijdig in te spelen op schommelingen in de liquiditeit.

### Risicobeheer

Het risicobeheer is gericht op het beperken van financiële risico's. In het Financieringsstatuut zullen richtlijnen en limieten worden opgenomen, die de basis vormen voor alle transacties op dit gebied. Ons beleid is voornamelijk gebruik te maken van veilige en inzichtelijke financiële instrumenten. De Wet Fido geeft normen voor het beperken van risico's. De belangrijkste risicocategorie is het renterisico, waarvan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm belangrijke richtlijnen zijn ter beperking van renterisico's.

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een rentetypische looptijd tot één jaar. Het totaal van deze leningen mag voor een gemeenschappelijke regeling niet meer bedragen dan 8,2% van de totale lasten op de begroting.

De renterisiconorm heeft betrekking op leningen met een rentetypische looptijd vanaf één jaar. De verplichte aflossingen en renteherzieningen op deze leningen mogen niet meer bedragen dan 20% van de totale lasten op de begroting. Het doel van deze normen is om het risico te beperken wanneer bij herfinanciering van de leningen een rentestijging leidt tot financiële problemen. HLTsamen heeft op dit moment geen leningen met een looptijd langer dan één jaar.

### Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het wettelijke maximum aan leningen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar. De kasgeldlimiet stond toe om in 2019 de financieringsbehoefte tot een bedrag van € 3.050.000 te dekken met kortlopende leningen. Zodra wij deze limiet voor een langere periode (meer dan een half jaar) dreigen te overschrijden, trekken wij een langlopende lening aan of vragen wij (onderbouwd) toestemming aan de provincie om gedurende een bepaalde periode de limiet te mogen overschrijden. Dit was in 2019 niet aan de orde.

Gelet op de lage rente voor kort krediet, maken we zoveel mogelijk gebruik van de toegestane norm, tenzij we sterke rentestijgingen verwachten op de kapitaalmarkt.

| <b>Kasgeldlimiet</b> (bedragen x € 1.000) |                                                                      | <b>2019</b> |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1                                         | Begrotingstotaal lasten                                              | 37.200      |
| 2                                         | Maximaal toegestane kasgeldlimiet (8,2% van begrotingstotaal lasten) | 3.050       |
| 3                                         | Gemiddeld saldo vlottende korte schuld en vlottende middelen         | 250         |
| 4                                         | Ruimte onder kasgeldlimiet                                           | 3.300       |

#### **Renterisiconorm**

| <b>Renterisiconorm</b> (bedragen x € 1.000) |                                           | <b>2019</b> |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|
| 1                                           | Renteherziening op langlopende schuld o/g | 0           |
| 2                                           | Te betalen aflossingen                    | 0           |
| 3                                           | Renterisico (1 en 2)                      | 0           |
| 4                                           | Renterisiconorm                           | 7.440       |
| 5a                                          | Ruimte onder risiconorm                   | 7.440       |
| 4a                                          | Begrotingstotaal lasten                   | 37.200      |
| 4                                           | Renterisiconorm 20% van begrotingstotaal  | 7.440       |

Ook voor de komende jaren zullen we naar verwachting onder de renterisico-norm blijven.

#### **Schuldpositie en solvabiliteit**

Het BBV schrijft een aantal kengetallen voor ter opname in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicomanagement. Omdat een aantal van deze kengetallen verband houden met de financiering, zijn deze ook hier opgenomen.

| <b>Kengetal</b>                             | <b>rek. 2018</b> | <b>rek. 2019</b> |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Netto schuldquote                           | 6,48%            | 7,32%            |
| Netto schuldquote gecorr. voor verstr. len. | 6,48%            | 7,32%            |
| Solvabiliteitsratio                         | 0,00%            | 10,9%            |

#### Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de organisatie ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hier geldt: hoe lager, hoe beter. Overigens hanteert de VNG een signaalwaarde van 100%, waarboven waakzaamheid is geboden. Een netto schuldquote van hoger dan 130% is een indicatie voor een te hoge schuld.

| <b>Netto schuldquote</b><br>(bedragen x € 1.000) |   | <b>rek. 2018</b> | <b>rek. 2019</b> |
|--------------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Vaste schulden                                   | + | 0                | 0                |
| Netto vlottende schuld                           | + | 4.408            | 7.665            |
| Overlopende passiva                              | + | 2.484            | 121              |
| Fin. activa (uitsluitend art. 36, d, e, f)*      | - | 0                | 0                |
| Uitzettingen < 1 jaar                            | - | 998              | 2.207            |
| Liquide middelen                                 | - | 298              | 164              |
| Overlopende activa                               | - | 3.166            | 2.511            |
| Totaal                                           |   | 2.431            | 2.904            |
| Totale baten, excl. mutaties reserves            |   | 37.535           | 39.498           |
| Netto schuldquote (netto schuld/baten)           |   | 6,48%            | 7,32%            |

\* Betreft art. 36 BBV

d. uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;

e. uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;

f. overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

#### Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen. HLTsamen heeft geen leningen verstrekt.

| <b>Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen (bedragen x € 1.000)</b> |   | <b>rek. 2018</b> | <b>rek. 2019</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Vaste schulden                                                                      | + | 0                | 0                |
| Netto vlottende schuld                                                              | + | 4.408            | 7.665            |
| Overlopende passiva                                                                 | + | 2.484            | 121              |
| Fin. activa (uitsl. art. 36, b, c, d, e, f)*                                        | - | 0                | 0                |
| Uitzettingen < 1 jaar                                                               | - | 998              | 2.207            |
| Liquide middelen                                                                    | - | 298              | 164              |
| Overlopende activa                                                                  | - | 3.166            | 2.511            |
| Totaal                                                                              |   | 2.431            | 2.904            |
| Totale baten, excl. mutaties reserves                                               |   | 37.535           | 39.498           |
| Netto schuldquote (netto schuld/baten)                                              |   | 6,48%            | 7,32%            |

\* Betreft art. 36 BBV

b. leningen aan:

1. openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden;
2. woningbouwcorporaties;
3. deelnemingen;
4. overige verbonden partijen;

c. overige langlopende leningen;

d. uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;

e. uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;

f. overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

#### Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het bezit op de balans gefinancierd is door het eigen vermogen en in hoeverre de gemeente aan de financiële verplichtingen kan voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Onder het eigen vermogen verstaan we de algemene reserve en de overige bestemmingsreserves en het eventuele resultaat uit het overzicht baten en lasten.

| <b>Solvabiliteitsratio (bedragen x € 1.000)</b> | <b>rek. 2018</b> | <b>rek. 2019</b> |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Eigen vermogen                                  | 0                | 980              |
| Balanstotaal                                    | 6.829            | 8.971            |
| Solvabiliteit (eigen vermogen / balanstotaal)   | 0%               | 10,9%            |

#### **Rentemethodiek**

In het vernieuwde BBV is opgenomen dat de paragraaf financiering van de begroting en jaarrekening naast de beleidsvoornemens en het gerealiseerde beleid ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille ook verplicht inzicht moet geven in:

- de rentelasten uit externe financiering
- het renteresultaat
- de wijze van rentetoerekening.

Door onderstaand overzicht en toelichting in de paragraaf financiering op te nemen wordt invulling gegeven aan deze verplichting.

| Berekening renteomslagpercentage                                                |     |  | 2019      |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-----------|
| Restant korte financiering                                                      |     |  | 0         |
| Restant lange financiering                                                      |     |  | 0         |
| Totaal externe financiering                                                     |     |  | 0         |
| Gewogen gemiddeld rentepercentage externe financiering tbv rente eigen vermogen |     |  | 0%        |
| a1. De externe rentelasten over de korte financiering                           | +   |  | 0         |
| a2. De externe rentelasten over de lange financiering                           | +   |  | 0         |
| b. De externe rentebaten                                                        | -/- |  | 2.857     |
| <i>Totaal door te rekenen externe rente</i>                                     |     |  | -2.857    |
| c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend               | -/- |  | 0         |
| c2. De rentelasten van projectfinanciering                                      | -/- |  | 0         |
| c3. De rentebaten van doorverstrekte leningen (projectfinanciering)             | +   |  | 0         |
| <i>Saldo door te rekenen externe rente</i>                                      |     |  | -2.857    |
| d1. Rente over eigen vermogen                                                   | +   |  | 0         |
| d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)                   | +   |  | 0         |
| <i>De aan taakvelden toe te rekenen rente</i>                                   |     |  | -2.857    |
| e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)                 | -/- |  | 0         |
| f. <i>Renteresultaat op het taakveld treasury</i>                               |     |  | -2.857    |
| Boekwaarde activa tbv renteomslag begin dienstjaar, excl. verstrekte leningen   |     |  | 2.431.000 |
| Omslagrenteberekening                                                           |     |  | -0,12%    |
| Na afronding                                                                    |     |  | 0%        |

Vanaf 2017 moet in het kader van de gewijzigde BBV de rente op een nieuwe manier worden verwerkt. Alle rente loopt via het taakveld 0.5 Treasury. Alle rentelasten en -baten worden indien van toepassing direct op dit taakveld geboekt. Voor de inzet van immateriële, materiële en financiële activa wordt de rente voor de financiering van deze activa omgeslagen over de betreffende taakvelden (lasten).

De afschrijvingen worden direct ten laste gebracht van de diverse taakvelden, waarop de af te schrijven activa betrekking hebben.

### Overzicht EMU-saldo

Sinds 2006 zijn gemeenten en gemeenschappelijke regelingen verplicht een raming van de eigen 'bijdrage' aan het EMU-saldo op te nemen. (EMU staat voor Economische en Monetaire Unie). Om de cijfers tussen verschillende landen goed te vergelijken zijn in de Europese Unie afspraken gemaakt over de wijze van berekening van het EMU-saldo.

Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis, dus de feitelijke geldstromen die in een jaar plaatsvinden. Een negatief EMU-saldo wil niet zeggen dat de gemeenschappelijke regeling onmiddellijk een probleem heeft, omdat zij werkt met het baten- en lastenstelsel.

Het gerealiseerde EMU-saldo van HLTsamen voor 2019 ziet er als volgt uit:

|    | <b>EMU saldo realisatie (x € 1.000)</b>                                     |     | <b>2019</b> |
|----|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|
| 1  | Exploitatiesaldo voor toevoeging aan (+)<br>cq onttrekking uit reserves (-) | -/+ | 0           |
| 2  | Afschrijvingen ten laste van de exploitatie                                 | +   | 505         |
| 3  | Bruto dotaties aan de voorzieningen ten<br>laste van de exploitatie         | +   | 0           |
| 4  | Uitgaven aan investeringen in (im)<br>materiële vaste activa                | -   | 1.708       |
| 5  | De in mindering op 4 gebrachte bijdragen<br>van Rijk, Provincie, EU en ov.  | +   | 0           |
| 6a | Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen<br>in (im) materiële vaste activa   | +   | 13          |
| 6b | Boekwinst op desinvesteringen in (im)<br>materiële vaste activa             | -   | 0           |
| 7  | Uitgaven aan aankoop van grond en<br>uitgaven van bouwrijp maken            | -   | 0           |
| 8a | Verkoopopbrengsten van grond                                                | +   | 0           |
| 8b | Boekwinst op grondverkoop                                                   | -   | 0           |
| 9  | Betalingen ten laste van voorzieningen                                      | -   | 0           |
| 10 | Boekwinst bij verkoop van deelnemingen<br>en aandelen                       | -   | 0           |
|    | Geraamd EMU-saldo                                                           |     | -1.190      |



## **5. Jaarrekening**

### **5.1 Balans**

| <b>BALANS Werkorganisatie HLTsamen</b>                              |                           |                         |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>Activa</b>                                                       | <b>PER<br/>31-12-2019</b> | <b>PER<br/>1-1-2019</b> |
| <b>Vaste activa</b>                                                 |                           |                         |
| <b>Immateriële vaste activa</b>                                     |                           |                         |
| Kosten van agio en disagio                                          | 0                         | 0                       |
| Kosten onderzoek en ontwikkeling                                    | 0                         | 0                       |
|                                                                     | 0                         | 0                       |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                       |                           |                         |
| <b>Investerings met een economisch nut</b>                          |                           |                         |
| Bedrijfsgebouwen                                                    | 0                         | 0                       |
| Vervoermiddelen                                                     | 810.390                   | 705.995                 |
| Machines, apparaten en installaties                                 | 2.117.524                 | 1.632.779               |
| Overige investeringen met een economisch nut                        | 693.327                   | 91.906                  |
|                                                                     | 3.621.241                 | 2.430.680               |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                      |                           |                         |
| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen                             | 0                         | 0                       |
| Overige langlopende leningen u/g                                    | 0                         | 0                       |
|                                                                     | 0                         | 0                       |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                          | 3.621.241                 | 2.430.680               |
| <b>Vlottende activa</b>                                             |                           |                         |
| <b>Uitzettingen met rentetyp. looptijd korter dan 1 jaar</b>        |                           |                         |
| Vorderingen op openbare lichamen                                    | 1.312.795                 | 712.917                 |
| Rekening-courantverhouding met het Rijk                             | 0                         | 272.382                 |
|                                                                     | 1.312.795                 | 985.299                 |
| Overige vorderingen                                                 | 27.158                    | 140.118                 |
| Voorziening voor dubieuze debiteuren                                | 0                         | 0                       |
|                                                                     | 27.158                    | 140.118                 |
| <b>Totaal uitzettingen met rentetyp. looptijd korter dan 1 jaar</b> | 1.339.953                 | 1.125.417               |
| <b>Overlopende activa</b>                                           | 3.846.077                 | 3.165.693               |
|                                                                     | 3.846.077                 | 3.165.693               |
| <b>Liquide middelen</b>                                             |                           |                         |
| Banksaldi                                                           | 163.720                   | 298.177                 |
|                                                                     | 163.720                   | 298.177                 |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                      | 5.349.751                 | 4.589.287               |
| <b>Totaal generaal</b>                                              | 8.970.991                 | 7.019.967               |
|                                                                     |                           |                         |

| <b>BALANS Werkorganisatie HLTsamen</b>                                |                           |                         |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>Passiva</b>                                                        | <b>PER<br/>31-12-2019</b> | <b>PER<br/>1-1-2019</b> |
| <b>Vaste passiva</b>                                                  |                           |                         |
| <b>Eigen vermogen</b>                                                 |                           |                         |
| Algemene reserves                                                     | 0                         | 0                       |
| Bestemmingsreserves                                                   | 979.860                   | 0                       |
| Nog te bestemmen resultaat                                            | 0                         | 0                       |
|                                                                       | <b>979.860</b>            | <b>0</b>                |
| <b>Voorzieningen</b>                                                  |                           |                         |
| Egalisatievoorzieningen                                               | 0                         | 0                       |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's              | 0                         | 0                       |
|                                                                       | <b>0</b>                  | <b>0</b>                |
| <b>Vaste schulden met een rentetyp. looptijd van 1 jaar of langer</b> |                           |                         |
| Onderhandse leningen van:                                             |                           |                         |
| - binnenlandse banken en overige fin. instellingen                    | 0                         | 0                       |
| - onderhandse leningen van openbare lichamen                          | 0                         | 0                       |
|                                                                       | <b>0</b>                  | <b>0</b>                |
| <b>Vlottende passiva</b>                                              |                           |                         |
| <b>Netto-vlott. schulden met rentetyp. looptijd &lt; 1 jaar</b>       |                           |                         |
| Kasgeldleningen van openbare lichamen                                 | 4.000.000                 | 0                       |
| Overige kasgeldleningen                                               | 0                         | 0                       |
| Banksaldi                                                             | 0                         | 0                       |
| Overige schulden                                                      | 3.430.118                 | 4.536.081               |
|                                                                       | <b>7.430.118</b>          | <b>4.536.081</b>        |
| <b>Overlopende passiva</b>                                            |                           |                         |
| Voorschotten ontvangen van Nederlandse openbare lichamen              | 0                         | 2.415.316               |
| Nog te betalen bedragen                                               | 561.013                   | 68.570                  |
|                                                                       | <b>561.013</b>            | <b>2.483.886</b>        |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                       | <b>7.991.131</b>          | <b>7.019.967</b>        |
| <b>Totaal generaal</b>                                                | <b>8.970.991</b>          | <b>7.019.967</b>        |

## 5.2 Staat van baten en lasten

| De staat van baten en lasten 2019      |                           |               |          | Bedragen x € 1.000     |               |             |
|----------------------------------------|---------------------------|---------------|----------|------------------------|---------------|-------------|
| Programma                              | Werkelijk 2018            |               |          | Begroot 2019 (primair) |               |             |
|                                        | Lasten                    | Baten         | Saldo    | Lasten                 | Baten         | Saldo       |
| Programma 1                            | 13.433                    | 12.797        | 636      | 37.200                 | 37.200        | 0           |
| Subtotaal programma's                  | 13.433                    | 12.797        | 636      | 37.200                 | 37.200        | 0           |
| Algemene dekkingsmiddelen              | 0                         | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0           |
| Overhead                               | 21.678                    | 22.314        | -636     | 0                      | 0             | 0           |
| Vennootschapsbelasting                 | 0                         | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0           |
| Subtotaal overige mutaties             | 21.678                    | 22.314        | -636     | 0                      | 0             | 0           |
| <b>Resultaat voor mutatie reserves</b> | <b>35.111</b>             | <b>35.111</b> | <b>0</b> | <b>37.200</b>          | <b>37.200</b> | <b>0</b>    |
| Toevoeging reserves                    | 0                         | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0           |
| Onttrekking reserves                   | 0                         | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0           |
| Subtotaal mutaties reserves            | 0                         | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0           |
| <b>Resultaat na mutatie reserves</b>   | <b>35.111</b>             | <b>35.111</b> | <b>0</b> | <b>37.200</b>          | <b>37.200</b> | <b>0</b>    |
| De staat van baten en lasten 2019      |                           |               |          | Bedragen x € 1.000     |               |             |
| Programma                              | Begroot 2019 (incl.wijz.) |               |          | Werkelijk 2019         |               |             |
|                                        | Lasten                    | Baten         | Saldo    | Lasten                 | Baten         | Saldo       |
| Programma 1                            | 40.245                    | 40.245        | 0        | 13.503                 | 11.865        | 1.638       |
| Subtotaal programma's                  | 40.245                    | 40.245        | 0        | 13.503                 | 11.865        | 1.638       |
| Algemene dekkingsmiddelen              | 0                         | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0           |
| Overhead                               | 0                         | 0             | 0        | 25.222                 | 27.840        | -2.618      |
| Vennootschapsbelasting                 | 0                         | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0           |
| Subtotaal overige mutaties             | 0                         | 0             | 0        | 25.222                 | 27.840        | -2.618      |
| <b>Resultaat voor mutatie reserves</b> | <b>40.245</b>             | <b>40.245</b> | <b>0</b> | <b>38.725</b>          | <b>39.705</b> | <b>-980</b> |
| Toevoeging reserves                    | 0                         | 0             | 0        | 980                    | 0             | 980         |
| Onttrekking reserves                   | 0                         | 0             | 0        | 0                      | 0             | 0           |
| Subtotaal mutaties reserves            | 0                         | 0             | 0        | 980                    | 0             | 980         |
| <b>Resultaat na mutatie reserves</b>   | <b>40.245</b>             | <b>40.245</b> | <b>0</b> | <b>39.705</b>          | <b>39.705</b> | <b>0</b>    |

In de begroting van HLTsamen zijn tot nu toe de overheadkosten niet apart begroot. Voor de jaarrekening is dit wel inzichtelijk gemaakt. Met ingang van 2020 zullen de overheadkosten afzonderlijk in beeld gebracht worden en begroot. De overschrijding moet gezamenlijk gezien worden met programma 1.

## 5.3 Waarderingsgrondslagen

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Personele kosten

worden niet geactiveerd. Dus voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen.

## **Vaste activa**

### Waardering en afschrijving vaste activa

1. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden lineair in maximaal 5 jaar afgeschreven.
2. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.
3. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000,- worden in beginsel niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.
4. Bij de waardering van de vaste activa worden bijdragen van derden die in directe relatie staan met het actief in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
5. Investeringskosten worden lineair afgeschreven.
6. Afschrijven van een investering beginnen in het jaar volgend op het jaar waarin het actief wordt opgeleverd.
7. Aan een investering wordt rente toegerekend over de boekwaarde op de eerste dag van het jaar. De rente wordt berekend met het omslagpercentage. Voor 2019 is dit 0%.
8. Bij het bepalen van de afschrijvingen wordt de componentenbenadering gehanteerd. De componentenbenadering houdt in dat verschillende samenstellende delen van een materieel vast actief afzonderlijk worden afgeschreven op basis van het individuele waardeverloop van die delen. Per samenstellend deel kunnen de economische gebruiksduren namelijk verschillen.
9. Afschrijvingsbeleid materiële vaste activa met economisch nut
  - Machines, apparaten en installaties

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| Hardware:                   | 5 jaar     |
| Software en randapparatuur: | 3 - 5 jaar |
| Tractie:                    | 7 jaar     |
| Overige:                    | 5 jaar     |
  - Overige materiële vaste activa

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| Inventarissen in gebouwen:   | 6 - 15 jaar |
| Aanpassing gebouw in pandig: | 15 jaar     |

Het bestuur kan in bijzondere gevallen beargumenteerd afwijken van de bovenstaande afschrijvingstermijnen. Overige niet genoemde investeringen worden zo veel mogelijk volgens bovenstaande richtlijnen geactiveerd.

## **Financiële vaste activa**

Eventuele leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde.

## **Vlottende activa**

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Liquide middelen en overlopende posten

De liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde opgenomen.

## **Vaste passiva**

### *Onderscheid tussen reserves en voorzieningen*

In het Besluit Begroting en Verantwoording is een onderscheid gemaakt tussen reserves en voorzieningen. De reserves worden weer onderscheiden in algemene reserve en bestemmingsreserves.

*Algemene reserve* : alle reserves, niet zijnde een bestemmingsreserve. Per 31-12-2019 zijn geen algemene reserves gevormd.

- Bestemmingsreserve:* een reserve waaraan het bestuur een bepaalde bestemming heeft gegeven. Per 31-12-2019 is één bestemmingsreserve gevormd (Reserve budgetoverhevelingen).
- Voorziening:* een voorziening is een deel van het vermogen dat afgezonderd is wegens
1. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs ingeschat kunnen worden;
  2. op de balansdatum bestaande risico's m.b.t. bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs ingeschat kan worden;
  3. kosten die in een volgend jaar zullen worden gemaakt mits het maken van de kosten zijn oorsprong mede vindt in het (lopende) jaar of in een voorafgaand jaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal jaren.

Van een voorziening is dus sprake als het gaat om te kwantificeren financiële verplichtingen of risico's. Elke voorziening moet de omvang hebben van de betreffende verplichting of het betreffende risico. Het gaat bij voorzieningen om min of meer onzekere verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen worden, zoals bijvoorbeeld wachtgeld- en belastingverplichtingen, pensioenverplichtingen, garantieverplichtingen en dergelijke. Ook kunnen voorzieningen betrekking hebben op verplichtingen, samenhangend met het in de tijd onregelmatig gespreid zijn van bepaalde kosten, zoals bijvoorbeeld groot onderhoud. Indien de financiële verplichtingen of risico's niet te kwantificeren zijn dan dienen deze zaken vermeld te worden in de risicoparagraaf. Per 31-12-2019 zijn nog geen voorzieningen gevormd.

#### *Pensioenen en andere lange termijn-personeelsbeloningen*

Het pensioenfonds waarbij HLTsamen is aangesloten geeft aan dat zij geen waardering conform Richtlijn voor de Jaarrekening 271 kan maken, aangezien zij geen betrouwbare en consistente splitsing kan maken van de fondsbeleggingen en pensioenverplichtingen tegenover deelnemers, ex-deelnemers en slapers van de diverse bij het fonds aangesloten werkgevers. HLTsamen heeft bij eventuele tekorten in het pensioenfonds geen verplichting tot aanvullende bijdragen anders dan toekomstige premieverhogingen.

#### *Gebruik van schattingen*

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, in overeenstemming met de algemeen aanvaarde grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen afwijken van deze schattingen.

#### *Rentetoerekening aan reserves en voorzieningen*

Aan reserves en voorzieningen wordt geen rente toegerekend.

#### *Vaste schulden*

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met betaalde aflossingen. Vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Per 31-12-2019 zijn geen langlopende leningen opgenomen.

#### *Vlottende passiva*

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## 5.4 Toelichting op de balans

### Vaste activa

De vaste activa worden onderscheiden in:

- A. Immateriële vaste activa: per 31-12-2019 heeft HLTsamen geen immateriële activa.
- B. Materiële vaste activa met een economisch nut: gronden en terreinen, gebouwen, weg- en waterbouwkundige werken, vervoermiddelen, machines en overige investeringen.  
Per 31-12-2019 beschikt HLTsamen uitsluitend over vervoermiddelen, machines en overige investeringen. Het totaalbedrag in de eindbalans bedraagt € 3.621.241.
- C. Financiële vaste activa: dit zijn aandelen, deelnemingen en langlopend leningen(U/G).  
Per 31-12-2019 heeft HLTsamen geen financiële vaste activa.

| Recapitulatie verloop vaste activa (art 52 BBV) |                        |                  |                     |                |             |                     |                          |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------|---------------------|----------------|-------------|---------------------|--------------------------|
| Omschrijving                                    | Boekwaarde<br>1-1-2019 | Investering      | Des-<br>investering | Afschrijvingen | Aflossingen | Bijdragen<br>derden | Boekwaarde<br>31-12-2019 |
| <b>Immateriële vaste activa</b>                 |                        |                  |                     |                |             |                     |                          |
| kosten geldleningen                             | 0                      | 0                | 0                   | 0              | 0           | 0                   | 0                        |
| Kosten onderzoek en ontwikkeling                | 0                      | 0                | 0                   | 0              | 0           | 0                   | 0                        |
| <b>Totaal immateriële vaste activa</b>          | 0                      | 0                | 0                   | 0              | 0           | 0                   | 0                        |
| <b>Materiële vaste activa</b>                   |                        |                  |                     |                |             |                     |                          |
| <i>Investerings met een economisch nut</i>      |                        |                  |                     |                |             |                     |                          |
| Gronden en terreinen                            | 0                      | 0                | 0                   | 0              | 0           | 0                   | 0                        |
| Bedrijfsgebouwen                                | 0                      | 0                | 0                   | 0              | 0           | 0                   | 0                        |
| Vervoermiddelen                                 | 705.995                | 213.178          | 0                   | 108.783        | 0           | 0                   | 810.390                  |
| Machines, apparaten en installaties             | 1.632.779              | 884.430          | 12.731              | 386.953        | 0           | 0                   | 2.117.524                |
| Overige investeringen                           | 91.906                 | 610.612          | 0                   | 9.191          | 0           | 0                   | 693.327                  |
|                                                 | 2.430.680              | 1.708.219        | 12.731              | 504.927        | 0           | 0                   | 3.621.241                |
| <b>Financiële vaste activa</b>                  |                        |                  |                     |                |             |                     |                          |
| Overige langlopende leningen u/g                | 0                      | 0                | 0                   | 0              | 0           | 0                   | 0                        |
| Ov. uitzettingen                                | 0                      | 0                | 0                   | 0              | 0           | 0                   | 0                        |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>           | 0                      | 0                | 0                   | 0              | 0           | 0                   | 0                        |
| <b>Totaal vaste activa</b>                      | <b>2.430.680</b>       | <b>1.708.219</b> | <b>12.731</b>       | <b>504.927</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>            | <b>3.621.241</b>         |

In 2019 is voor een totaalbedrag van € 1,7 mln. geïnvesteerd. De voornaamste investeringen staan hieronder vermeld.

### Materiële vaste activa

#### De investeringen in vervoermiddelen betreffen:

|                                                 |                |
|-------------------------------------------------|----------------|
| BR_Iveco Daily 3,5t, V-669-TR                   | 12.694         |
| BR_Fiat Talento V-138-SX                        | 4.140          |
| BR_Iveco Daily 3,5t, V-992-TR                   | 14.265         |
| FAC_NISSAN E-NV200 facilitair loc. Hillegom     | 32.421         |
| FAC_Dienstauto Kangoo ZE BWT Teylingen          | 21.592         |
| Vervanging John Deere tractor 2019              | 61.685         |
| Vervanging Volkswagen Caddy (Polo) buitendienst | 22.392         |
| Vervanging Volkswagen Caddy buitendienst        | 22.392         |
| FAC_Dienstauto Kangoo ZE BWT Teyl V-913-ZR      | <u>21.592</u>  |
|                                                 | <u>213.178</u> |

#### De investeringen in machines, apparaten en installaties betreffen:

|                                 |        |
|---------------------------------|--------|
| Budget HLT I&A                  | 77.019 |
| IBB Overige initiatieven        | 9.320  |
| Investeringsplan Automatisering | 71.246 |
| PDC CMS en Kennisbank 2018      | 11.566 |
| BGT naar IMGEO                  | 22.600 |

|                                   |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Harmonisatie Applicatie-landschap | 59.699                |
| Verbindingsfunctie ICT            | 1.200                 |
| Financieel pakket                 | 103.665               |
| Burgerzakenmodules 2018           | 1.762                 |
| Dienstverlening_Bereikbaarheid    | 38.991                |
| Mobiele telefoons 2018            | 97.596                |
| AO-printer reproductie            | 817                   |
| Infra netwerk locatie Sassenheim  | 81.035                |
| Beveiliging locatie Voorhout      | 65                    |
| UPS ICT ruimte locatie Sassenheim | 3.244                 |
| MS teams                          | 11.490                |
| Harmonisatie GEOviewers           | 735                   |
| Laptops 2019                      | 95.768                |
| Monitoren 2019                    | 47.040                |
| Muis en keyboards 2019            | 11.850                |
| Port-replicators                  | 60.000                |
| Beamers en smartboards 2019       | 45.161                |
| Vergadersystemen                  | 32.550                |
| Totaal                            | <u><u>884.430</u></u> |

De overige investeringen (economisch nut) betreffen:

|                                                |                       |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| Vervangen meubilair / stoelen diverse locaties | 91.906                |
| Dienstverlening Regie op kanalen               | 341.602               |
| Implementatie nieuwe salarisadministratie 2018 | 90.685                |
| Laptops Openbare orde en veiligheid            | 16.719                |
| Investeringen Datagedreven werken              | 6.114                 |
| Omgevingswet informatievoorziening             | 23.924                |
| Harmonisatie BOR                               | 36.675                |
| Vervangen bureaustoelen 2019                   | 65.376                |
| Vervangen bureaus 2019                         | 29.513                |
|                                                | <u><u>610.612</u></u> |

**Vlottende activa**

**Uitzettingen met rente typische looptijd korter dan 1 jaar**

Het debiteurensaldo betreffende openbare lichamen bedraagt per 31 december 2019 € 1.312.795.

Het debiteurensaldo betreffende de overige vorderingen per 31 december 2019 bedraagt in totaal € 27.158. Het totale debiteurensaldo is hierdoor € 1.339.953. De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

|                                                 |                         |
|-------------------------------------------------|-------------------------|
| Gemeentelijke bijdragen                         | 1.124.080               |
| Aan HLT-gemeenten door belaste personeelskosten | 192.987                 |
| Verkoop voertuigen                              | 22.400                  |
| Overige te ontvangen bedragen                   | 1.108                   |
|                                                 | <u><u>1.339.953</u></u> |

Ten tijde van de opstelling van deze jaarrekening stond hiervan nog € 890.266 open.

**Schatkistbankieren**

In december 2013 is de regelgeving omtrent het schatkistbankieren ingegaan. In deze jaarrekening wordt verslag gedaan over de uitvoering van het schatkistbankieren conform art 52c van het BBV. Het bedrag dat gemiddeld over een kwartaal buiten de schatkist mag worden

gehouden (drempelbedrag) bedraagt voor 2019 € 279.000. In onderstaande tabel is aangegeven welke bedragen gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist zijn gehouden.

| <b>Drempelbedrag schatkistbankieren 2019</b>          |            |
|-------------------------------------------------------|------------|
| Lasten begroting 2019                                 | 37.200.000 |
| Maximaal toegestaan drempelbedrag (0,75%)             | 279.000    |
| Gemiddeld saldo buiten schatkist gehouden 1e kwartaal | 153.000    |
| Gemiddeld saldo buiten schatkist gehouden 2e kwartaal | 211.000    |
| Gemiddeld saldo buiten schatkist gehouden 3e kwartaal | 200.000    |
| Gemiddeld saldo buiten schatkist gehouden 4e kwartaal | 186.000    |

Per 31 december 2019 stond niets gestald bij de schatkist.

#### **Overlopende activa**

De naar 2019 overlopende activa ad € 3.846.077 betreft:

|                                                           |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------|
| Div. nog op te boeken ontvangsten en vooruitbet. facturen | 1.220.697        |
| Te betalen aanvullende bijdragen gemeenten                | 2.505.654        |
| Afkoop voorgesloten ICT contracten 2019-2021              | 119.726          |
|                                                           | <u>3.846.077</u> |

#### **Liquide middelen**

Per 31 december 2019 bedroegen de banksaldi als volgt:

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| BNG-hoofdrekening NL 78 BNGH 0285170414 | 149.538        |
| Rabobank NL 95 RABO 0130584886          | <u>14.181</u>  |
| Totaal                                  | <u>163.720</u> |

## PASSIVA

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat de Reserve budgetoverhevelingen. Per 31-12-2019 bedraagt het saldo € 979.860.

De bestemmingsreserve overhevelingen is gevormd door:

|                                                     |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| Overheveling budget frictiekosten I&A               | 100.000        |
| Overheveling budget frictiekosten flankerend beleid | 300.000        |
| Overheveling budget Contactfunctionaris             | 38.861         |
| Overheveling budget Facilitair Gebouwenbeheer       | 10.000         |
| Overheveling budget Handhaving buitenruimte ISG     | 58.020         |
| Overheveling budget Implementatie omgevingswet      | 215.000        |
| Overheveling budgetten Ondernijning                 | 78.134         |
| Overheveling budget Participatiebudget team Comm    | 24.000         |
| Overheveling budget Veiligheidstafel domein MO      | 83.845         |
| Overheveling budget Borgen SROI en MVI              | 49.000         |
| Overheveling budget Duurzaamheidsbeleid             | <u>23.000</u>  |
| Totaal                                              | <u>979.860</u> |

Zie bijlage 5 van de jaarrekening voor een toelichting op de overhevelingen naar 2020.

### Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Per 31-12-2019 had HLTsamen geen langlopende leningen.

### Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De netto vlottende schulden worden onderscheiden in kasgeldleningen en overige schulden.

Per 31-12-2019 had HLTsamen twee kasgeldleningen. De netto vlottende schulden per 31 december 2019 bestaan uit "overige schulden" ter grootte van € 3.430.118. Deze schulden bestaan uit de volgende onderdelen:

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| Personeelskosten             | 2.111.036        |
| Kosten personeel derden      | 504.320          |
| Overige goederen en diensten | 590.914          |
| Af te dragen BTW             | <u>223.847</u>   |
|                              | <u>3.430.118</u> |

De nog te betalen personeelskosten bestaan voor een groot deel aan de nog af te dragen loonbelasting en premie ABP.

### Overlopende passiva

De overlopende passiva bedragen in totaal € 561.013. Deze bestaan uit diverse nog te betalen en vooruitbetaalde bedragen:

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| Personeelskosten             | 261.795        |
| Kosten personeel derden      | 83.689         |
| Overige goederen en diensten | <u>215.529</u> |
|                              | <u>561.013</u> |

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De gemeenschappelijke regeling is verplichtingen aangegaan met meerdere leveranciers. De opdrachten met een contractwaarde boven de Europese aanbestedingsdrempel bedroeg per eind 2019 € 3.800.000.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. HLTsamen loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

## 5.5 Toelichting op staat van baten en lasten

De HLT begroting bestaat uit de volgende categorieën:

- Personeelskosten en personeelsgerelateerde kosten
- Facilitaire budgetten
- ICT budgetten
- Overige Bedrijfsvoeringskosten
- Inzet stelpost taakstelling 5%

Voor de bijdragen van de drie gemeenten zijn conform het bedrijfsplan de volgende percentages voor de inbreng gehanteerd:

|           |         |
|-----------|---------|
| Hillegom  | 24,20 % |
| Lisse     | 27,95 % |
| Teylingen | 47,85 % |

We zijn in 2019 zeer voorzichtig omgegaan met de budgetten; het niet kunnen vormen van reserves en het invlechten van de 2,5% taakstelling in 2019 hebben deze voorzichtigheid versterkt en zorgen voor een positief resultaat. Het jaarrekeningresultaat voor bestemming bedraagt € 1.520.200 op de exploitatie. Er wordt gevraagd een bedrag van € 979.860 over te hevelen van 2019 naar 2020, waarvan € 300.000 bestemd is voor flankerend beleid en € 100.000 voor desintegratiekosten I&A. Een restant bedrag frictiekosten van € 106.600 wordt terugbetaald aan de gemeenten. Hierdoor komt het resultaat na bestemming uit op € 540.400.

## 5.6 Incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn de incidentele baten en lasten van 2019 opgenomen. Onder incidenteel wordt verstaan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie achtereenvolgende jaren voordoen.

Bedragen onder de € 5.000 worden niet vermeld.

Bedragen x € 1.000

| Werkorganisatie HLTsamen                             | Begroting 2019 | Begroting 2019<br>Geact.begr | Begroting 2019<br>Over-<br>hevelingen | Begroting 2019<br>Na wijz. | Realisatie 2019<br>Totaal | Verschil   |
|------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|------------|
| Personeelskosten                                     | 3.903          | 0                            | 0                                     | 3.903                      | 3.590                     | 313        |
| Overige bedrijfsvoeringskosten                       | 0              | 0                            | 300                                   | 300                        | 300                       | 0          |
| Inzetbare stelpost besparingen                       | -56            | 56                           | 0                                     | 0                          | 0                         | 0          |
| <b>Totaal reguliere taken</b>                        | <b>3.847</b>   | <b>56</b>                    | <b>300</b>                            | <b>4.203</b>               | <b>3.890</b>              | <b>313</b> |
| Tijdelijke functies tot pensionering (Lisse)         | 59             |                              |                                       | 59                         | 59                        | 0          |
| <b>Totaal overig</b>                                 | <b>59</b>      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                              | <b>59</b>                  | <b>59</b>                 | <b>0</b>   |
| Veiligheid en handhaving (ondermijning)              | 282            | 0                            | 34                                    | 316                        | 316                       | 0          |
| Zorg en veiligheidstafel                             | 0              | 127                          | 0                                     | 127                        | 127                       | 0          |
| Tijdelijke uitbreiding Maatschappelijke Ontwikkeling | 325            | 0                            | 60                                    | 385                        | 378                       | 7          |
| Voorstel borgen SROI en aannemen MVI coördinator     | 80             | 0                            | 74                                    | 154                        | 154                       | 0          |
| Omgevingswet                                         | 0              | 160                          | 80                                    | 240                        | 240                       | 0          |
| Ambtelijke capaciteit Duinpolderweg (DPW)            | 0              | 60                           | 0                                     | 60                         | 0                         | 60         |
| Tussenevaluatie                                      | 0              | 75                           | 0                                     | 75                         | 58                        | 17         |
| <b>Totaal nieuwe taken</b>                           | <b>687</b>     | <b>422</b>                   | <b>248</b>                            | <b>1.357</b>               | <b>1.273</b>              | <b>84</b>  |
| Frictiekosten Hillegom                               | 77             | 0                            | 267                                   | 344                        | 298                       | 46         |
| Frictiekosten Lisse                                  | 87             | 0                            | 307                                   | 394                        | 344                       | 50         |
| Frictiekosten Teylingen                              | 152            | 0                            | 535                                   | 687                        | 589                       | 98         |
| <b>Totaal frictiekosten</b>                          | <b>316</b>     | <b>0</b>                     | <b>1.109</b>                          | <b>1.425</b>               | <b>1.231</b>              | <b>194</b> |
| <b>Totaal lasten</b>                                 | <b>4.909</b>   | <b>478</b>                   | <b>1.657</b>                          | <b>7.044</b>               | <b>6.453</b>              | <b>591</b> |
| Bijdrage Hillegom                                    | 1.200          | 138                          | 403                                   | 1.741                      | 1.582                     | 159        |
| Bijdrage Lisse                                       | 1.428          | 135                          | 462                                   | 2.025                      | 1.850                     | 175        |
| Bijdrage Teylingen                                   | 2.281          | 205                          | 792                                   | 3.278                      | 3.021                     | 257        |
| <b>Totaal baten</b>                                  | <b>4.908</b>   | <b>478</b>                   | <b>1.657</b>                          | <b>7.044</b>               | <b>6.453</b>              | <b>591</b> |
| <b>Totaal saldo</b>                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>   |

Structureel evenwicht

De toezichthouder (provincie) ziet toe op het structureel evenwicht. Structureel in evenwicht zijn betekent dat na eliminatie van de incidentele posten de lasten gedekt kunnen worden met baten (structurele lasten worden gedekt met structurele baten).

Op basis van onderstaand overzicht wordt getoond dat de jaarrekening 2019, conform de uitgangspunten van de BBV, structureel in evenwicht is.

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving                                       | Begroting<br>2019 na<br>wijzigingen | Realisatie<br>2019 | Verschil    |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------|
| Resultaat                                          | 0                                   | 747                | -747        |
| Incidentele lasten en baten                        | 0                                   | 0                  | 0           |
| <b>Structurele baten en lasten (voor reserves)</b> | <b>0</b>                            | <b>747</b>         | <b>-747</b> |
| Incidentele onttrekkingen reserves                 | 0                                   | 0                  | 0           |
| <b>Structurele baten en lasten (na reserves)</b>   | <b>0</b>                            | <b>747</b>         | <b>-747</b> |

## 5.7 Wet normering topinkomens

In onderstaand overzicht staan de topfunctionarissen van de werkorganisatie HLTsamen opgenomen. Op grond van de Wet Normering Topinkomens (WNT) moeten inkomen en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen met een publieke taak openbaar gemaakt worden. Het voor HLTsamen toepasselijke bezoldigingsmaximum is het algemeen bezoldigingsmaximum en is in 2019 gesteld op € 194.000.

De topfunctionarissen zijn in dienst bij de volgende WNT-instellingen: gemeente Hillegom, Lisse en Teylingen. De topfunctionarissen ontvangen geen inkomen vanuit de werkorganisatie HLTsamen, maar vanuit de gemeente waar ze in dienst zijn. Er is ook geen sprake van onverschuldigde betalingen aan de topfunctionarissen binnen de betreffende gemeente.

| Hillegom                                      | A. van Erk              | A. de Jong              | C. Baauw               |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
|                                               | Bestuurder<br>HLT samen | Bestuurder<br>HLT samen | Directeur<br>HLT samen |
| Aanvang en einde<br>functievervulling in 2019 | 1/1 – 31/12             | 1/1 – 31/12             | 1/1 – 31/12            |
| Dienstbetrekking?                             | Nee                     | Nee                     | Nee                    |

| Lisse                                         | L. Spruit                       | J. van der Laan         | J. Schellevis          | B. Marinussen          |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
|                                               | Voorzitter bestuur<br>HLT samen | Bestuurder<br>HLT samen | Directeur<br>HLT samen | Directeur<br>HLT samen |
| Aanvang en einde<br>functievervulling in 2019 | 1/1 – 31/12                     | 1/1 – 31/12             | 1/1 – 01/09            | 1/10 – 31/12           |
| Dienstbetrekking?                             | Nee                             | Nee                     | Nee                    | Nee                    |

| Teylingen                                     | C. Breuer               | B. Brekelmans           | M. Volten               | J. Covers              |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
|                                               | Bestuurder<br>HLT samen | Bestuurder<br>HLT samen | Bestuurder<br>HLT samen | Directeur<br>HLT samen |
| Aanvang en einde<br>functievervulling in 2019 | 1/1 – 31/12             | 1/1 – 11/7              | 11/7 – 31/12            | 1/1 – 31/12            |
| Dienstbetrekking?                             | Nee                     | Nee                     | Nee                     | Nee                    |

In 2019 is er niemand ingehuurd boven de WNT-norm.

## Bijlage 1: Kredietoverzicht investeringen HLTsamen

In dit overzicht wordt de (financiële) stand van zaken gegeven m.b.t. de investeringen, inclusief toelichting. Daarnaast wordt aangegeven of een krediet kan worden afgesloten of niet.

Bedragen x € 1

| Jaar | Omschrijving                                   | Begroting | Vermeerdering/<br>vermindering | Restant<br>budget | Afsluiten<br>ja/nee | Toelichting                                                                                                                                                                                |
|------|------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017 | Budget HLT I&A                                 | 75.743    | 77.020                         | -1.277            | ja                  | Project is afgerond.                                                                                                                                                                       |
| 2017 | AUT_Investeringsplan<br>Aut                    | 96.520    | 71.249                         | 25.271            | nee                 | Project wordt begin 2020 afgerond.                                                                                                                                                         |
| 2018 | BR_Iveco Daily 5t 36-<br>BVL-6                 | -319      |                                | -319              | ja                  | Project is afgerond.                                                                                                                                                                       |
| 2018 | BR_Iveco Daily 3,5t, V-<br>669-TR              | 5.919     | 12.694                         | -6.775            | ja                  | Project is afgerond.                                                                                                                                                                       |
| 2018 | BR_Fiat Talento V-139-<br>SX                   | 14.732    | 4.141                          | 10.591            | nee                 | Project is afgerond. Restantkrediet<br>handhaven voor afrekening BPM.                                                                                                                      |
| 2018 | BR_Fiat Ducato V-126-<br>SX                    | 10.911    |                                | 10.911            | nee                 | Project is afgerond. Restantkrediet<br>handhaven voor afrekening BPM.                                                                                                                      |
| 2018 | BR_Fiat Talento V-138-<br>SX                   | 3.763     |                                | 3.763             | ja                  | Project is afgerond.                                                                                                                                                                       |
| 2018 | BR_Iveco Daily 3,5t, V-<br>929-TR              | 4.825     | 14.265                         | -9.440            | ja                  | Project is afgerond.                                                                                                                                                                       |
| 2018 | FAC_NISSAN E-NV200<br>facilitair loc. Hillegom | 36.000    | 32.422                         | 3.578             | ja                  | Project is afgerond.                                                                                                                                                                       |
| 2018 | IBB_UD_PDC CMS en<br>Kennisbank 2018           | 6.939     | 11.566                         | -4.627            | ja                  | Project afgerond.                                                                                                                                                                          |
| 2018 | IBB_UD_Dienstverlenin<br>g_Bereikbaarheid      | 38.607    | 38.992                         | -385              | ja                  | Project is afgerond.                                                                                                                                                                       |
| 2018 | AUT_AO-printer<br>reproductie                  | 11.403    | 817                            | 10.586            | ja                  | Is opgenomen in exploitatie; betreft<br>geen investering meer.                                                                                                                             |
| 2018 | AUT_Infra netwerk<br>locatie Sassenheim        | 30.000    | 81.036                         | -51.036           | ja                  | Project afgerond. De initiële raming<br>voor deze opdracht was 30k, maar<br>bij aanbesteding van het werk bleek<br>dat dit onvoldoende zou zijn.<br>Daarnaast bleek er meer werk<br>nodig. |

| Jaar | Omschrijving                                    | Begroting | Vermeerdering/<br>vermindering | Restant<br>budget | Afsluiten<br>ja/nee | Toelichting                                                                                                                                                                                                        |
|------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018 | IBB_HA_Salarisadministratie 2018                | 200.000   | 90.685                         | 109.315           | nee                 | Implementatie fase 1 loopt door in Q1. Daarna start de 2e fase, afronding in 2020.                                                                                                                                 |
| 2018 | AUT_Laptops Openbare orde en veiligheid         | 30.000    | 16.720                         | 13.280            | ja                  | Project is uitgevoerd.                                                                                                                                                                                             |
| 2018 | IBB_DW_Datagedreven werken                      | 0         | 6.114                          | -6.114            | nee                 | Lopend project. Programmaplan is in definitieve fase.                                                                                                                                                              |
| 2018 | IBB_OW_Dienstverlening service formules         | 250.000   | 23.924                         | 226.076           | nee                 | Lopend project. Project wordt uitgevoerd.                                                                                                                                                                          |
| 2018 | IBB_HA_Harm BOR                                 | 70.000    | 36.675                         | 33.325            | nee                 | Restant budget vloeit conform de afspraak terug naar IBB overige initiatieven                                                                                                                                      |
| 2019 | FAC_Dienstauto Kangoo ZE BWT Teylingen          | 24.000    | 21.593                         | 2.407             | ja                  | De auto is aangeschaft.                                                                                                                                                                                            |
| 2019 | Vervanging John Deere tractor 2019              | 72.000    | 61.685                         | 10.315            | ja                  | Inmiddels gereed, klaar voor aflevering, project afgerond                                                                                                                                                          |
| 2019 | Vervanging Volkswagen Caddy (Polo) buitendienst | 24.000    | 22.393                         | 1.607             | ja                  | Er zijn elektrische Renault Kangoo's aangeschaft. Project is afgerond.                                                                                                                                             |
| 2019 | Vervanging Volkswagen Caddy buitendienst        | 24.000    | 22.393                         | 1.607             | ja                  | Er zijn elektrische Renault Kangoo's aangeschaft. Project is afgerond.                                                                                                                                             |
| 2019 | FAC_Dienstauto Kangoo ZE BWT Teyl V-913-ZR      | 0         | 21.593                         | -21.593           | ja                  | Auto aangeschaft. Het krediet is abusievelijk niet opgenomen in het investeringsplan van de geactualiseerde begroting 2019. Bij de aanschaf is er vanuit gegaan dat een krediet van 24K beschikbaar was opgenomen. |
| 2019 | IBB_OV_Overige initiatieven                     | 12.689    | 9.320                          | 3.369             | nee                 | Er zijn verschillende kleine projecten die doorlopen.                                                                                                                                                              |
| 2019 | IBB_OV_BGT naar IMGEO                           | 63.100    | 22.600                         | 40.500            | nee                 | Lopend project. Nog niet afgerond.                                                                                                                                                                                 |
| 2019 | IBB_HA_Harm.App.land schap                      | 134.750   | 59.699                         | 75.051            | nee                 | Lopend project. Er staan nog verschillende harmonisatie-acties op de planning.                                                                                                                                     |
| 2019 | IBB_HA_Verbindingfunctie                        | 15.473    | 1.200                          | 14.273            | nee                 | Lopend project. Heeft wat vertraging opgelopen.                                                                                                                                                                    |

| Jaar | Omschrijving                                | Begroting | Vermeerdering/<br>vermindering | Restant<br>budget | Afsluiten<br>ja/nee | Toelichting                                                                                                                                                                         |
|------|---------------------------------------------|-----------|--------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | IBB_HA_Financieel<br>pakket                 | 132.594   | 103.665                        | 28.929            | nee                 | Restant budget vloeit conform de<br>afsprake terug naar IBB overige<br>initiatieven                                                                                                 |
| 2019 | IBB_UD_Burgerzakenm<br>odules 2018          | 7.250     | -10.969                        | 18.219            | ja                  | Project is afgerond. Is nog niet op<br>de juiste wijze geboekt. Restant<br>budget zou onder "IBB_overige<br>initiatieven" worden ingezet wegens<br>gebrek aan ruimte in dat budget. |
| 2019 | AUT_Mobiele telefoons<br>2019               | 100.000   | 97.596                         | 2.404             | ja                  | Project is uitgevoerd.                                                                                                                                                              |
| 2019 | FAC_Beveiliging locatie<br>Voorhout         | 30.000    | 66                             | 29.934            | nee                 | Lopend project. Project wordt<br>uitgevoerd.                                                                                                                                        |
| 2019 | AUT_UPS ICT ruimte<br>locatie Sassenheim    | 5.000     | 3.245                          | 1.755             | ja                  | Project is uitgevoerd.                                                                                                                                                              |
| 2019 | IBB_OV_MS teams                             | 50.000    | 11.490                         | 38.510            | nee                 | Lopend project. Planning loopt t/m<br>q2 2020.                                                                                                                                      |
| 2019 | IBB_HA_Harmonisatie<br>GEOviewers           | 50.000    | 735                            | 49.265            | nee                 | Lopend project.<br>Aanbestedingstraject is gestart.                                                                                                                                 |
| 2019 | AUT_Laptops 2019                            | 399.000   | 108.645                        | 290.355           | nee                 | Aanbesteding gestart, maar<br>vooruitlopend daarop moeten al op<br>kleine schaal laptops vervangen<br>worden.                                                                       |
| 2019 | AUT_Monitoren 2019                          | 50.000    | 47.041                         | 2.959             | nee                 | Project is in afronding.                                                                                                                                                            |
| 2019 | AUT_Muis en keyboards<br>2019               | 25.000    | 11.850                         | 13.150            | ja                  | Project is uitgevoerd.                                                                                                                                                              |
| 2019 | AUT_Port-replicators                        | 60.000    | 60.000                         | 0                 | ja                  | Project is uitgevoerd.                                                                                                                                                              |
| 2019 | AUT_Beamers en<br>smartboards 2019          | 50.000    | 45.162                         | 4.838             | ja                  | Project is uitgevoerd.                                                                                                                                                              |
| 2019 | AUT_Vergadersystemen                        | 20.000    | 32.550                         | -12.550           | ja                  | Project is uitgevoerd.                                                                                                                                                              |
| 2019 | IBB_UD_Dienstverlenin<br>g_Regie op kanalen | 441.393   | 341.603                        | 99.790            | nee                 | Project in 2019 grotendeels<br>afgerond. In Q1 2020 afronding<br>lopende restpunten en afsluiting<br>project.                                                                       |

| Jaar | Omschrijving                        | Begroting        | Vermeerdering/<br>vermindering | Restant<br>budget | Afsluiten<br>ja/nee | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------|-------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | FAC_Vervangen<br>bureaustoelen 2019 | 75.000           | 65.377                         | 9.624             | nee                 | Bureaustoelen zijn aangeschaft.<br>Rest budget wordt benut voor de<br>investering in dynamische<br>vergaderruimtes (min. 1 per locatie,<br>m.u.v. de gemeentewerf). Komt<br>voort uit het voorstel dat in februari<br>door het MT is besproken dat onder<br>meer ging over de RI&E en Samen<br>Gezond. |
| 2019 | FAC_Vervangen<br>bureaus 2019       | 25.000           | 29.514                         | -4.514            | ja                  | Project is uitgevoerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | <b>Totaal</b>                       | <b>2.775.292</b> | <b>1.695.488</b>               | <b>1.106.565</b>  |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

Het restant budget van de investeringen dat meegenomen worden naar 2020 bedraagt € 1.106.565. Het totaal investeringsvolume voor 2020 komt daarmee uit op € 2.253.405.

## Bijlage 2: Dienstverlening 'Service op maat' jaaroverzicht 2019

Onderstaand overzicht betreft het dashboard Service op Maat. Het dashboard en geeft een overzicht over de afgelopen drie jaar. HLTsamen behaalde in 2019 de tweede plaats in een landelijk onderzoek naar de gemeentelijke dienstverlening

| Aantal gem. p.j.  | 2017         | 2018         | 2019    |
|-------------------|--------------|--------------|---------|
| Baliebezoeken     |              |              |         |
| - Hillegom        | 8.244        | 9.936        | 8.316   |
| - Lisse           | 12.584       | 11.232       | 8.736   |
| - Teylingen       | 18.099       | 19.608       | 15.888  |
| Bezoekers website | Niet gemeten | Niet gemeten |         |
| - Hillegom        |              |              | 138.983 |
| - Lisse           |              |              | 127.264 |
| - Teylingen       |              |              | 220.976 |

| KPI                                   | Norm | 2017         | 2018  | 2019  |
|---------------------------------------|------|--------------|-------|-------|
| % binnen 5 min. geholpen aan de balie | 90%  | 63,3%        | 71,6% | 88,5% |
| % terugbellen binnen 2 werkdagen      | 80%  | Niet gemeten | 51,7% | 57,3% |
| Gem. cijfer bezoek aan gemeentehuis   | 8,5  | 9,0          | 8,9   | 9,0   |
| • Hillegom                            |      | 9,1          | 8,8   | 8,6   |
| • Lisse                               |      | 9,0          | 9,2   | 9,2   |
| • Teylingen                           |      |              |       |       |

## Bijlage 3: Staat van activa 2019

De staat van activa geeft de aanschafwaarde, afschrijving, (restant) boekwaarde en de kapitaallasten weer van in het verleden gedane investeringen.

|                          |                  |                                                 |                    | Stand 1-1-2019     |              |            | Lopend jaar 2019     |                     |              |       |                                   |                     | Stand 31-12-2019   |                            |            |
|--------------------------|------------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|------------|----------------------|---------------------|--------------|-------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|------------|
| Soort<br>activum         | Activa<br>nummer | Omschrijving activum                            | Afschr.<br>Termijn | Aanschaf<br>waarde | Afschrijving | Boekwaarde | Vermeerde-<br>ringen | Verminde-<br>ringen | Afschrijving | Rente | Beschikbaar<br>gesteld<br>Krediet | Restant-<br>krediet | Aanschaf<br>waarde | Afschrijving<br>cumulatief | Boekwaarde |
| 40 - Vervoersmiddelen EN |                  |                                                 |                    |                    |              |            |                      |                     |              |       |                                   |                     |                    |                            |            |
|                          | 1000007          | FAC_Renault Zoe RD-891-G locatie Lisse          | 7                  | 25.291,50          | 3.613,07     | 21.678,43  | 0,00                 | 0,00                | 3.613,08     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                | 25.291,50          | 7.226,15                   | 18.065,35  |
|                          | 1000008          | BR_Mitsubishi Fuso 02 V-563-GZ                  | 7                  | 45.629,25          | 6.355,96     | 39.273,29  | 0,00                 | 0,00                | 6.518,52     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                | 45.629,25          | 12.874,48                  | 32.754,77  |
|                          | 1000009          | Invest_BR_Iveco Daily 3,5 t. V-310-JT           | 7                  | 59.271,39          | 6.561,48     | 52.709,91  | 0,00                 | 0,00                | 8.467,32     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                | 59.271,39          | 15.028,80                  | 44.242,59  |
|                          | 1000010          | Invest_BR_Iveco Daily 3,5 t. V-311-JT           | 7                  | 59.271,39          | 6.561,48     | 52.709,91  | 0,00                 | 0,00                | 8.467,32     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                | 59.271,39          | 15.028,80                  | 44.242,59  |
|                          | 1000011          | Invest_BR_Iveco Daily 3,5 t. V-312-JT           | 7                  | 59.860,39          | 6.561,48     | 53.298,91  | 0,00                 | 0,00                | 8.551,44     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                | 59.860,39          | 15.112,92                  | 44.747,47  |
|                          | 1000012          | Invest_BR_Iveco Daily 3,5 t. V-313-JT           | 7                  | 59.271,39          | 6.561,48     | 52.709,91  | 0,00                 | 0,00                | 8.467,32     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                | 59.271,39          | 15.028,80                  | 44.242,59  |
|                          | 1000013          | Invest_BR_Iveco Daily 3,5 t. V-314-JT           | 7                  | 59.271,39          | 6.561,48     | 52.709,91  | 0,00                 | 0,00                | 8.467,32     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                | 59.271,39          | 15.028,80                  | 44.242,59  |
|                          | 1000014          | BR_Mitsubishi Fuso V-658-HB                     | 7                  | 44.491,70          | 6.355,96     | 38.135,74  | 0,00                 | 0,00                | 6.355,92     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                | 44.491,70          | 12.711,88                  | 31.779,82  |
|                          | 1000015          | BR_Mitsubishi Fuso V-779-GZ                     | 7                  | 44.491,70          | 6.355,96     | 38.135,74  | 0,00                 | 0,00                | 6.355,92     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                | 44.491,70          | 12.711,88                  | 31.779,82  |
|                          | 1000016          | BR_Volvo shovel                                 | 7                  | 52.400,00          | 0,00         | 52.400,00  | 0,00                 | 0,00                | 7.485,72     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                | 52.400,00          | 7.485,72                   | 44.914,28  |
|                          | 1000017          | BR_Iveco Daily 5t 36-BVL-6                      | 7                  | 78.318,50          | 0,00         | 78.318,50  | 0,00                 | 0,00                | 11.188,32    | 0,00  | -319,00                           | -319,00             | 78.318,50          | 11.188,32                  | 67.130,18  |
|                          | 1000018          | BR_Iveco Daily 3,5t, V-669-TR                   | 7                  | 39.080,75          | 0,00         | 39.080,75  | 12.694,00            | 0,00                | 5.583,00     | 0,00  | 5.919,00                          | -6.775,00           | 51.774,75          | 5.583,00                   | 46.191,75  |
|                          | 1000019          | BR_Fiat Talento V-138-SX                        | 7                  | 26.268,00          | 0,00         | 26.268,00  | 4.140,53             | 0,00                | 3.752,52     | 0,00  | 14.732,00                         | 10.591,47           | 30.408,53          | 3.752,52                   | 26.656,01  |
|                          | 1000020          | BR_Fiat Ducato V-126-SX                         | 7                  | 30.089,00          | 0,00         | 30.089,00  | 0,00                 | 0,00                | 4.298,40     | 0,00  | 10.911,00                         | 10.911,00           | 30.089,00          | 4.298,40                   | 25.790,60  |
|                          | 1000021          | BR_Fiat Talento V-139-SX                        | 7                  | 37.237,00          | 0,00         | 37.237,00  | 0,00                 | 0,00                | 5.319,60     | 0,00  | 3.763,00                          | 3.763,00            | 37.237,00          | 5.319,60                   | 31.917,40  |
|                          | 1000022          | BR_Iveco Daily 3,5t, V-992-TR                   | 7                  | 41.240,00          | 0,00         | 41.240,00  | 14.265,00            | 0,00                | 5.891,40     | 0,00  | 4.825,00                          | -9.440,00           | 55.505,00          | 5.891,40                   | 49.613,60  |
|                          | 1000033          | FAC_NISSAN E-NV200 facilitair loc. Hillegom     | 7                  | 0,00               | 0,00         | 0,00       | 32.421,76            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 36.000,00                         | 3.578,24            | 32.421,76          | 0,00                       | 32.421,76  |
|                          | 1000047          | FAC_Dienstauto Kangoo ZE BWT Teylingen          | 7                  | 0,00               | 0,00         | 0,00       | 21.592,92            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 24.000,00                         | 2.407,08            | 21.592,92          | 0,00                       | 21.592,92  |
|                          | 1000053          | Vervanging John Deere tractor 2019              | 7                  | 0,00               | 0,00         | 0,00       | 61.685,00            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 72.000,00                         | 10.315,00           | 61.685,00          | 0,00                       | 61.685,00  |
|                          | 1000054          | Vervanging Volkswagen Caddy (Polo) buitendienst | 7                  | 0,00               | 0,00         | 0,00       | 22.392,92            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 24.000,00                         | 1.607,08            | 22.392,92          | 0,00                       | 22.392,92  |
|                          | 1000055          | Vervanging Volkswagen Caddy buitendienst        | 7                  | 0,00               | 0,00         | 0,00       | 22.392,92            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 24.000,00                         | 1.607,08            | 22.392,92          | 0,00                       | 22.392,92  |
|                          | 1000058          | FAC_Dienstauto Kangoo ZE BWT Teyl V-913-ZR      | 7                  | 0,00               | 0,00         | 0,00       | 21.592,92            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 0,00                              | -21.592,92          | 21.592,92          | 0,00                       | 21.592,92  |
| 40 - Vervoersmiddelen EN |                  |                                                 |                    | 761.483,35         | 55.488,35    | 705.995,00 | 213.177,97           | 0,00                | 108.783,12   | 0,00  | 219.831,00                        | 6.653,03            | 974.661,32         | 164.271,47                 | 810.389,85 |

|                                             |                  |                                                    |                    | Stand 1-1-2019     |              |              | Lopend jaar 2019     |                     |              |       |                                   |                     | Stand 31-12-2019   |                            |              |
|---------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------|-------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|--------------|
| Soort<br>activum                            | Activa<br>nummer | Omschrijving activum                               | Afschr.<br>Termijn | Aanschaf<br>waarde | Afschrijving | Boekwaarde   | Vermeerde-<br>ringen | Verminde-<br>ringen | Afschrijving | Rente | Beschikbaar<br>gesteld<br>Krediet | Restant-<br>krediet | Aanschaf<br>waarde | Afschrijving<br>cumulatief | Boekwaarde   |
| 45 - Machines, apparaten en installaties EN |                  |                                                    |                    |                    |              |              |                      |                     |              |       |                                   |                     |                    |                            |              |
|                                             | 1000001          | Budget HLT I&A                                     | 4                  | 459.326,43         | 62.674,98    | 396.651,45   | 77.019,72            | 0,00                | 114.831,60   | 0,00  | 75.743,00                         | -1.276,72           | 536.346,15         | 177.506,58                 | 358.839,57   |
|                                             | 1000002          | IBB_OV_Overige initiatieven                        | 5                  | 444.441,32         | 45.476,66    | 398.964,66   | 9.320,10             | 0,00                | 88.888,32    | 0,00  | 12.689,00                         | 3.368,90            | 453.761,42         | 134.364,98                 | 319.396,44   |
|                                             | 1000003          | AUT_Investeringsplan Aut                           | 5                  | 280.029,76         | 20.310,02    | 259.719,74   | 71.249,49            | 0,00                | 56.005,92    | 0,00  | 96.520,00                         | 25.270,51           | 351.279,25         | 76.315,94                  | 274.963,31   |
|                                             | 1000004          | AUT_Infra netwerk locatie Sassenheim               | 1                  | 8.690,54           | 6.099,57     | 2.590,97     | 0,00                 | 0,00                | 2.590,97     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                | 8.690,54           | 8.690,54                   | 0,00         |
|                                             | 1000005          | IBB_UD_PDC CMS en Kennisbank 2018                  | 4                  | 244.611,12         | 6.171,11     | 238.440,01   | 11.566,44            | 0,00                | 61.152,84    | 0,00  | 6.939,00                          | -4.627,44           | 256.177,56         | 67.323,95                  | 188.853,61   |
|                                             | 1000006          | IBB_UD_Beheer digitale kanalen 2018                | 4                  | 6.630,00           | 907,50       | 5.722,50     | 0,00                 | 0,00                | 1.657,56     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                | 6.630,00           | 2.565,06                   | 4.064,94     |
|                                             | 1000023          | IBB_OV_BGT naar IMGEO                              | 5                  | 11.900,00          | 0,00         | 11.900,00    | 22.600,00            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 63.100,00                         | 40.500,00           | 34.500,00          | 0,00                       | 34.500,00    |
|                                             | 1000024          | IBB_HA_Harm.App.landschap                          | 5                  | 5.250,00           | 0,00         | 5.250,00     | 59.699,08            | 0,00                | 1.050,00     | 0,00  | 134.750,00                        | 75.050,92           | 64.949,08          | 1.050,00                   | 63.899,08    |
|                                             | 1000025          | IBB_HA_Verbindingfunctie                           | 6                  | 54.527,48          | 0,00         | 54.527,48    | 1.200,00             | 0,00                | 9.087,96     | 0,00  | 15.473,00                         | 14.273,00           | 55.727,48          | 9.087,96                   | 46.639,52    |
|                                             | 1000026          | IBB_HA_Financieel pakket                           | 6                  | 142.406,44         | 0,00         | 142.406,44   | 103.665,39           | 0,00                | 23.734,44    | 0,00  | 132.594,00                        | 28.928,61           | 246.071,83         | 23.734,44                  | 222.337,39   |
|                                             | 1000027          | IBB_UD_Burgerzakenmodules 2018                     | 6                  | 49.063,77          | 0,00         | 49.063,77    | 1.762,52             | 12.731,25           | 8.177,28     | 0,00  | 7.250,00                          | 18.218,73           | 38.095,04          | 8.177,28                   | 29.917,76    |
|                                             | 1000028          | IBB_UD_Dienstverlening_Bereikbaarheid              | 4                  | 4.774,50           | 0,00         | 4.774,50     | 38.991,53            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 38.607,00                         | -384,53             | 43.766,03          | 0,00                       | 43.766,03    |
|                                             | 1000030          | AUT_Mobiele telefoons 2018                         | 3                  | 54.170,96          | 0,00         | 54.170,96    | 97.596,08            | 0,00                | 18.057,00    | 0,00  | 100.000,00                        | 2.403,92            | 151.767,04         | 18.057,00                  | 133.710,04   |
|                                             | 1000031          | AUT_AO-printer reproductie                         | 5                  | 8.596,56           | 0,00         | 8.596,56     | 817,10               | 0,00                | 1.719,36     | 0,00  | 11.403,00                         | 10.585,90           | 9.413,66           | 1.719,36                   | 7.694,30     |
|                                             | 1000034          | AUT_Infra netwerk locatie Sassenheim               | 5                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 81.035,88            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 30.000,00                         | -51.035,88          | 81.035,88          | 0,00                       | 81.035,88    |
|                                             | 1000037          | FAC_Beviliging locatie Voorhout                    | 5                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 65,75                | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 30.000,00                         | 29.934,25           | 65,75              | 0,00                       | 65,75        |
|                                             | 1000057          | AUT_UPS ICT ruimte locatie Sassenheim              | 5                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 3.244,99             | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 5.000,00                          | 1.755,01            | 3.244,99           | 0,00                       | 3.244,99     |
|                                             | 1000063          | IBB_OV_MS teams                                    | 5                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 11.490,00            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 50.000,00                         | 38.510,00           | 11.490,00          | 0,00                       | 11.490,00    |
|                                             | 1000068          | IBB_HA_Harmonisatie GEOviewers                     | 5                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 735,00               | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 50.000,00                         | 49.265,00           | 735,00             | 0,00                       | 735,00       |
|                                             | 1000076          | AUT_Laptops 2019                                   | 5                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 108.645,06           | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 399.000,00                        | 290.354,94          | 108.645,06         | 0,00                       | 108.645,06   |
|                                             | 1000077          | AUT_Monitoren 2019                                 | 5                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 47.040,67            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 50.000,00                         | 2.959,33            | 47.040,67          | 0,00                       | 47.040,67    |
|                                             | 1000078          | AUT_Muis en keyboards 2019                         | 5                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 11.850,00            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 25.000,00                         | 13.150,00           | 11.850,00          | 0,00                       | 11.850,00    |
|                                             | 1000079          | AUT_Port-replicators                               | 5                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 60.000,00            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 60.000,00                         | 0,00                | 60.000,00          | 0,00                       | 60.000,00    |
|                                             | 1000080          | AUT_Beamers en smartboards 2019                    | 5                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 45.161,73            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 50.000,00                         | 4.838,27            | 45.161,73          | 0,00                       | 45.161,73    |
|                                             | 1000081          | AUT_Vergadersystemen                               | 5                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 32.550,00            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 20.000,00                         | -12.550,00          | 32.550,00          | 0,00                       | 32.550,00    |
| 45 - Machines, apparaten en installaties EN |                  |                                                    |                    | 1.774.418,88       | 141.639,84   | 1.632.779,04 | 897.306,53           | 12.731,25           | 386.953,25   | 0,00  | 1.464.068,00                      | 579.492,72          | 2.658.994,16       | 528.593,09                 | 2.130.401,07 |
| 50 - Overig Economisch nut                  |                  |                                                    |                    |                    |              |              |                      |                     |              |       |                                   |                     |                    |                            |              |
|                                             | 1000029          | FAC_Vervangen meubilair / stoelen diverse locaties | 10                 | 91.905,78          | 0,00         | 91.905,78    | 0,00                 | 0,00                | 9.190,56     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                | 91.905,78          | 9.190,56                   | 82.715,22    |
|                                             | 1000032          | IBB_UD_Dienstverlening_Regie op kanalen            | 4                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 341.602,95           | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 441.393,00                        | 99.790,05           | 341.602,95         | 0,00                       | 341.602,95   |
|                                             | 1000035          | IBB_HA_Salarisadministratie 2018                   | 3                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 90.685,00            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 200.000,00                        | 109.315,00          | 90.685,00          | 0,00                       | 90.685,00    |
|                                             | 1000036          | AUT_Laptops Openbare orde en veiligheid            | 3                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 16.719,90            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 30.000,00                         | 13.280,10           | 16.719,90          | 0,00                       | 16.719,90    |
|                                             | 1000041          | IBB_DW_Datagedreven werken                         | 4                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 6.114,15             | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 0,00                              | -6.114,15           | 6.114,15           | 0,00                       | 6.114,15     |
|                                             | 1000042          | IBB_OW_Omgevingswet informatievoorz.               | 4                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 23.924,00            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 250.000,00                        | 226.076,00          | 23.924,00          | 0,00                       | 23.924,00    |
|                                             | 1000043          | IBB_HA_Harm BOR                                    | 4                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 36.675,35            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 70.000,00                         | 33.324,65           | 36.675,35          | 0,00                       | 36.675,35    |
|                                             | 1000059          | FAC_Vervangen bureaustoelen 2019                   | 8                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 65.376,50            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 75.000,00                         | 9.623,50            | 65.376,50          | 0,00                       | 65.376,50    |
|                                             | 1000083          | FAC_Vervangen bureau's 2019                        | 5                  | 0,00               | 0,00         | 0,00         | 29.513,84            | 0,00                | 0,00         | 0,00  | 25.000,00                         | -4.513,84           | 29.513,84          | 0,00                       | 29.513,84    |
| 50 - Overig Economisch nut                  |                  |                                                    |                    | 91.905,78          | 0,00         | 91.905,78    | 610.611,69           | 0,00                | 9.190,56     | 0,00  | 1.091.393,00                      | 480.781,31          | 702.517,47         | 9.190,56                   | 693.326,91   |
| TOTAAL                                      |                  |                                                    |                    | 2.627.808,01       | 197.128,19   | 2.430.679,82 | 1.721.096,19         | 12.731,25           | 504.926,93   | 0,00  | 2.775.292,00                      | 1.066.927,06        | 4.336.172,95       | 702.055,12                 | 3.634.117,83 |

## Bijlage 4: Plus-, min- en nieuwe taken

Deze bijlage geeft de plus-, min- en nieuwe taken weer die bij aanvang van de start van HLTsamen zijn afgesproken, Conform het besluit van het bestuur HLTsamen van 14 september 2017.

| Omschrijving                          | Start | Domein                        | 2019      | H         | L         | T         | Verdeling | S / I              | Bron HLT                                                                            |
|---------------------------------------|-------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Garantiebanen                         | 2017  | Bedrijfsvoering               | € 31.000  | € 7.440   | € 8.680   | € 14.880  | 1-1-2     | S                  | Begroting HLT 2017                                                                  |
| Uitvoeren kadernota 2017 Lisse        | 2017  | Buitenruimte                  | € 93.000  | € 0       | € 93.000  | € 0       | 1         | S                  | Begroting HLT 2017, uitvoering kadernota 2017                                       |
| Communicatie                          | 2018  | Bedrijfsvoering               | € 92.000  | € 38.000  | € 54.000  | € 0       | 1         | 2019 t/m 2021      | Berap HLT 2018                                                                      |
| Tijdelijke uitbreiding Sociaal Domein | 2018  | Maatschappelijke ontwikkeling | € 385.000 | € 92.400  | € 107.800 | € 184.800 | 1-1-2     | 2018, 2019 en 2020 | Berap HLT 2018 en Begroting HLT 2019                                                |
| MVI-coördinator                       | 2019  | Bedrijfsvoering               | € 154.000 | € 36.960  | € 43.120  | € 73.920  | 1-1-2     | I                  | Begroting HLTsamen 2019 collegebesluiten en besluit HLTsamen 2018 02 08 Z-17-012947 |
| Ondermijning                          | 2019  | Buitenruimte                  | € 316.000 | € 105.333 | € 105.333 | € 105.333 | 1-1-1     | 2020 en 2121       | Begroting HLTsamen 2019 notitie uitbreiding formatie en investering veiligheid      |

| Omschrijving                                           | Start | Domein                                     | 2019               | H                | L                | T                | Verdeling | S / I        | Bron HLT                |
|--------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|--------------|-------------------------|
| Duurzaamheidsbeleid                                    | 2019  | Buitenruimte                               | € 120.000          | € 80.000         | € 40.000         | € 0              | 2-1       | S            | Begroting HLTsamen 2020 |
| Omgevingswet                                           | 2019  | Ruimtelijke ontwikkeling                   | € 240.000          | € 120.000        | € 120.000        | € 0              | 1-1-0     | I            | Begroting HLTsamen 2019 |
| Accommodatiebeleid Lisse                               | 2019  | Maatschappelijke ontwikkeling              | € 70.000           | € 0              | € 70.000         | € 0              | 1         | I            | Begroting HLTsamen 2019 |
| Stichting Rijk: extra bijdr.activiteiten en flex.schil | 2019  | Bedrijfsvoering                            | € 30.000           | € 10.000         | € 10.000         | € 10.000         | 1-1-1     | S            | Begroting HLTsamen 2019 |
| Tussenevaluatie                                        | 2019  | Strategie en projecten                     | € 75.000           | € 25.000         | € 25.000         | € 25.000         | 1-1-1     | I            | Begroting HLTsamen 2019 |
| Project handhaving buitengebied (GOM)                  | 2019  | Buitenruimte                               | € 216.000          | € 61.714         | € 61.714         | € 92.572         | 10-10-15  | S            | Begroting HLTsamen 2020 |
| Personele capaciteit ihkv Duinpolderweg                | 2019  | Ruimtelijke ontwikkeling                   | € 60.000           | € 30.000         | € 30.000         | € 0              | 1-1-0     | 2020 en 2121 | Begroting HLTsamen 2020 |
| Zorg- en veiligheidstafel                              | 2019  | Maatschappelijke ontwikkeling Buitenruimte | € 127.000          | € 30.788         | € 19.242         | € 76.970         | 24-15-61  | I            | Begroting HLTsamen 2020 |
| <b>Totaal</b>                                          |       |                                            | <b>€ 2.009.000</b> | <b>€ 637.635</b> | <b>€ 787.890</b> | <b>€ 583.475</b> |           |              |                         |

## Bijlage 5: Overhevelingen 2019

In deze bijlage wordt aangegeven welke budgetten de organisatie wilt overhevelen naar 2020.

| HLT Samen                 | Bedrag<br>overheveling | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Personeelskosten          | 24                     | Incidenteel is er budget beschikbaar gesteld voor participatie activiteiten. Het project loopt nog door in 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Facilitaire budgetten     | 10                     | In 2019 was er geld gereserveerd speciaal voor het opvangen van gebouwbeheer i.v.m. ziekte personeel. Helaas is de invulling van de vacature niet gelukt, waardoor in 2020 extra wordt ingezet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Ondermijning              | 78                     | Het budget voor de aanpak van ondermijning is voor een deel niet gebruikt, omdat de programmamanager ondermijning later in het jaar 2018 van start is gegaan, dan eerder was voorzien.<br>De looptijd van het programma is vooralsnog vastgesteld op 31 oktober 2021. Het over te hevelen budget zal worden gebruikt om de werkzaamheden binnen deze looptijd voort te kunnen zetten.                                                                                                                                                                                                                          |
| Zorg- en Veiligheidstafel | 84                     | In 2019 was er geld gereserveerd voor de zorg- en veiligheidstafel, echt de tafel is later gestart dan gepland doordat de voorbereidingen om de tafel te kunnen starten meer tijd hebben gekost dan was voorzien en door een personeelstekort bij zowel OOV als bij MO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Handhaving buitengebied   | 58                     | Het budget voor Handhaving Buitenruimte ISG is voor een deel niet gebruikt in 2019, omdat dit project later dan gepland (april) is gestart. Om voldoende capaciteit in te kunnen inhuren is het belangrijk dat het geld beschikbaar blijft. Het over te hevelen budget zal worden gebruikt voor de extra inzet van juridische ondersteuning. De noodzaak voor juridische ondersteuning zal in 2020 toenemen omdat dit jaar de reacties worden verwacht van overtreders die strijdigheid in gebruik van de grond niet willen herstellen. Als gevolg hiervan zullen juridische procedures moeten worden gestart. |

| HLT Samen                                                       | Bedrag<br>overheveling | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Versterken communicatie met wijken, ondernemers en verenigingen | 39                     | Voor het versterken van de communicatie met wijken, ondernemers en verenigingen hebben we extra formatie ingehuurd bij het team contactfunctionarissen. De betreffende medewerkers zijn in de loop van het voorjaar gestart in een jaarcontract. Daardoor is het budget niet helemaal gebruikt in 2019 en lopen de jaarcontracten door in 2020. Omdat de overeenkomsten niet een op een gelijklopen met het kalenderjaar vragen we overheveling van het budget.                                                                                                                                      |
| Omgevingswet                                                    | 215                    | De werkzaamheden lopen door in 2020. Derhalve wordt gevraagd het restant budget mee te nemen naar 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Borgen SROI en aannemen MVI coördinator                         | 49                     | De werkzaamheden lopen door in 2020. Derhalve wordt gevraagd het restant budget mee te nemen naar 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Duurzaamheidsbeleid uitvoeren                                   | 23                     | De werkzaamheden lopen door in 2020. Derhalve wordt gevraagd het restant budget mee te nemen naar 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Frictiekosten I&A                                               | 100                    | <p>Bij de start van HLTsamen zijn budgetten beschikbaar gesteld om frictie op te kunnen vangen. Deze budgetten worden ingezet om de informatievoorziening verder te harmoniseren. Bij aanvang van HLTsamen was een hoger tempo voorzien dan in de implementatie realistisch is gebleken. Desondanks ziet het bestuur dat de opgave afneemt in omvang.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Harmonisatie van informatievoorziening <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ Doel 2020: o.a. beheerpakketten basisregistraties, BOR applicaties</li> <li>◦ Omvang: 100K</li> </ul> </li> </ul> |

| HLT Samen                      | Bedrag<br>overheveling | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Friciekosten flankerend beleid | 300                    | <p>Bij de start van HLTsamen zijn budgetten beschikbaar gesteld om frictie op te kunnen vangen. Deze budgetten worden ingezet om invulling te geven aan het uitgangspunt van 'de juiste persoon op de juiste plaats' wanneer de structurele budgetten ontoereikend zijn. Bij aanvang van HLTsamen was een hoger tempo voorzien dan in de implementatie realistisch is gebleken. Desondanks ziet het bestuur dat de opgave afneemt in omvang.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Juiste persoon op de juiste plaats <ul style="list-style-type: none"> <li>Doel 2020: sociaal plan personeel</li> <li>Omvang: 300K</li> </ul> </li> </ul> |
| <b>Totaal overhevelingen</b>   | <b>980</b>             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## Bijlage 6: Overzicht lasten en baten per taakveld

Het overzicht van lasten en baten geeft per, in het BBV voorgeschreven, taakveld aan de omvang van de lasten en baten per taakveld. Het betreft hier een door de BBV verplicht op te nemen overzicht.

Bedragen x € 1.000

| Taakveld                                                       | (€ x 1.000) | Rekening<br>2019 |
|----------------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| <b>Afval</b>                                                   |             |                  |
| lasten                                                         |             | 1.084            |
| baten                                                          |             | -625             |
| saldo                                                          |             | 459              |
| <b>Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds</b> |             |                  |
| lasten                                                         |             |                  |
| baten                                                          |             |                  |
| saldo                                                          |             | 0                |
| <b>Arbeidsparticipatie</b>                                     |             |                  |
| lasten                                                         |             |                  |
| baten                                                          |             |                  |
| saldo                                                          |             | 0                |
| <b>Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen</b>                    |             |                  |
| lasten                                                         |             | 43               |
| baten                                                          |             | -45              |
| saldo                                                          |             | -1               |
| <b>Begeleide participatie</b>                                  |             |                  |
| lasten                                                         |             |                  |
| baten                                                          |             |                  |
| saldo                                                          |             | 0                |
| <b>Begraafplaatsen en crematoria</b>                           |             |                  |
| lasten                                                         |             |                  |
| baten                                                          |             |                  |
| saldo                                                          |             | 0                |
| <b>Beheer overige gebouwen en gronden</b>                      |             |                  |
| lasten                                                         |             |                  |
| baten                                                          |             |                  |
| saldo                                                          |             | 0                |
| <b>Belastingen overig</b>                                      |             |                  |
| lasten                                                         |             | 0                |
| baten                                                          |             | 0                |
| saldo                                                          |             | 0                |
| <b>Bestuur</b>                                                 |             |                  |
| lasten                                                         |             | 94               |
| baten                                                          |             | -51              |
| saldo                                                          |             | 43               |
| <b>Burgerzaken</b>                                             |             |                  |
| lasten                                                         |             | 1.334            |
| baten                                                          |             | -1.185           |
| saldo                                                          |             | 149              |
| <b>Crisisbeheersing en brandweer</b>                           |             |                  |
| lasten                                                         |             | 997              |
| baten                                                          |             | -714             |
| saldo                                                          |             | 283              |

| Taakveld                                                           | (€ x 1.000) | Rekening<br>2019 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| <b>Cultureel erfgoed</b>                                           |             |                  |
| lasten                                                             |             |                  |
| baten                                                              |             |                  |
| saldo                                                              |             | <b>0</b>         |
| <b>Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie</b> |             |                  |
| lasten                                                             |             | <b>572</b>       |
| baten                                                              |             | <b>-309</b>      |
| saldo                                                              |             | <b>263</b>       |
| <b>Economische havens en waterwegen</b>                            |             |                  |
| lasten                                                             |             | <b>130</b>       |
| baten                                                              |             | <b>-130</b>      |
| saldo                                                              |             | <b>0</b>         |
| <b>Economische ontwikkeling</b>                                    |             |                  |
| lasten                                                             |             | <b>712</b>       |
| baten                                                              |             | <b>-544</b>      |
| saldo                                                              |             | <b>169</b>       |
| <b>Economische promotie</b>                                        |             |                  |
| lasten                                                             |             |                  |
| baten                                                              |             |                  |
| saldo                                                              |             | <b>0</b>         |
| <b>Fysieke bedrijfsinfrastructuur</b>                              |             |                  |
| lasten                                                             |             |                  |
| baten                                                              |             |                  |
| saldo                                                              |             | <b>0</b>         |
| <b>Geëscaleerde zorg 18-</b>                                       |             |                  |
| lasten                                                             |             |                  |
| baten                                                              |             |                  |
| saldo                                                              |             | <b>0</b>         |
| <b>Geëscaleerde zorg 18+</b>                                       |             |                  |
| lasten                                                             |             |                  |
| baten                                                              |             |                  |
| saldo                                                              |             | <b>0</b>         |
| <b>Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)</b>                  |             |                  |
| lasten                                                             |             |                  |
| baten                                                              |             |                  |
| saldo                                                              |             | <b>0</b>         |
| <b>Inkomensregelingen</b>                                          |             |                  |
| lasten                                                             |             | <b>195</b>       |
| baten                                                              |             | <b>-97</b>       |
| saldo                                                              |             | <b>98</b>        |
| <b>Maatwerkdienstverlening 18-</b>                                 |             |                  |
| lasten                                                             |             |                  |
| baten                                                              |             |                  |
| saldo                                                              |             | <b>0</b>         |

| Taakveld                                       | (€ x 1.000) | Rekening<br>2019 |
|------------------------------------------------|-------------|------------------|
| <b>Maatwerkdienstverlening 18+</b>             |             |                  |
| lasten                                         |             |                  |
| batens                                         |             |                  |
| saldo                                          |             | <b>0</b>         |
| <b>Maatwerkvoorzieningen (WMO)</b>             |             |                  |
| lasten                                         |             |                  |
| batens                                         |             |                  |
| saldo                                          |             | <b>0</b>         |
| <b>Media</b>                                   |             |                  |
| lasten                                         |             | <b>56</b>        |
| batens                                         |             | <b>-30</b>       |
| saldo                                          |             | <b>26</b>        |
| <b>Milieubeheer</b>                            |             |                  |
| lasten                                         |             | <b>87</b>        |
| batens                                         |             | <b>-86</b>       |
| saldo                                          |             | <b>1</b>         |
| <b>Musea</b>                                   |             |                  |
| lasten                                         |             |                  |
| batens                                         |             |                  |
| saldo                                          |             | <b>0</b>         |
| <b>Mutaties reserves</b>                       |             |                  |
| lasten                                         |             |                  |
| batens                                         |             |                  |
| saldo                                          |             | <b>0</b>         |
| <b>Onderwijsbeleid en leerlingenzaken</b>      |             |                  |
| lasten                                         |             | <b>417</b>       |
| batens                                         |             | <b>-376</b>      |
| saldo                                          |             | <b>42</b>        |
| <b>Onderwijshuisvesting</b>                    |             |                  |
| lasten                                         |             | <b>656</b>       |
| batens                                         |             | <b>-595</b>      |
| saldo                                          |             | <b>61</b>        |
| <b>Openbaar basisonderwijs</b>                 |             |                  |
| lasten                                         |             |                  |
| batens                                         |             |                  |
| saldo                                          |             | <b>0</b>         |
| <b>Openbaar groen en (openlucht) recreatie</b> |             |                  |
| lasten                                         |             | <b>1.079</b>     |
| batens                                         |             | <b>-1.036</b>    |
| saldo                                          |             | <b>43</b>        |
| <b>Openbaar vervoer</b>                        |             |                  |
| lasten                                         |             |                  |
| batens                                         |             |                  |
| saldo                                          |             | <b>0</b>         |

| Taakveld                                             | (€ x 1.000) | Rekening<br>2019 |
|------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| <b>Openbare orde en veiligheid</b>                   |             |                  |
| lasten                                               |             | 1.338            |
| baten                                                |             | -807             |
| saldo                                                |             | 531              |
| <b>Overhead</b>                                      |             |                  |
| lasten                                               |             | 25.222           |
| baten                                                |             | -27.840          |
| saldo                                                |             | -2.618           |
| <b>Overige baten en lasten</b>                       |             |                  |
| lasten                                               |             |                  |
| baten                                                |             |                  |
| saldo                                                |             | 0                |
| <b>OZB niet-woningen</b>                             |             |                  |
| lasten                                               |             |                  |
| baten                                                |             |                  |
| saldo                                                |             | 0                |
| <b>OZB woningen</b>                                  |             |                  |
| lasten                                               |             |                  |
| baten                                                |             |                  |
| saldo                                                |             | 0                |
| <b>Parkeerbelasting</b>                              |             |                  |
| lasten                                               |             |                  |
| baten                                                |             |                  |
| saldo                                                |             | 0                |
| <b>Parkeren</b>                                      |             |                  |
| lasten                                               |             | 43               |
| baten                                                |             | -45              |
| saldo                                                |             | -1               |
| <b>Resultaat van de rekening van baten en lasten</b> |             |                  |
| lasten                                               |             | 0                |
| baten                                                |             | 0                |
| saldo                                                |             | 0                |
| <b>Riolering</b>                                     |             |                  |
| lasten                                               |             | 347              |
| baten                                                |             | -346             |
| saldo                                                |             | 1                |
| <b>Ruimtelijke ordening</b>                          |             |                  |
| lasten                                               |             | 1.766            |
| baten                                                |             | -1.589           |
| saldo                                                |             | 176              |
| <b>Samenkracht en burgerparticipatie</b>             |             |                  |
| lasten                                               |             | 570              |
| baten                                                |             | -286             |
| saldo                                                |             | 284              |

| Taakveld                            | (€ x 1.000) | Rekening<br>2019 |
|-------------------------------------|-------------|------------------|
| <b>Sportaccommodaties</b>           |             |                  |
| lasten                              |             | 361              |
| baten                               |             | -331             |
| saldo                               |             | 29               |
| <b>Sportbeleid en activering</b>    |             |                  |
| lasten                              |             |                  |
| baten                               |             |                  |
| saldo                               |             | 0                |
| <b>Treasury</b>                     |             |                  |
| lasten                              |             |                  |
| baten                               |             |                  |
| saldo                               |             | 0                |
| <b>Vennootschapsbelasting (VpB)</b> |             |                  |
| lasten                              |             | 0                |
| baten                               |             | 0                |
| saldo                               |             | 0                |
| <b>Verkeer en vervoer</b>           |             |                  |
| lasten                              |             | 1.127            |
| baten                               |             | -1.123           |
| saldo                               |             | 3                |
| <b>Volksgezondheid</b>              |             |                  |
| lasten                              |             | 42               |
| baten                               |             | -22              |
| saldo                               |             | 19               |
| <b>Wijkteams</b>                    |             |                  |
| lasten                              |             |                  |
| baten                               |             |                  |
| saldo                               |             | 0                |
| <b>Wonen en bouwen</b>              |             |                  |
| lasten                              |             | 2.607            |
| baten                               |             | -2.666           |
| saldo                               |             | -59              |
| <b>Totaal saldo Taakvelden</b>      |             | <b>0</b>         |

## Bijlage 7: Financieel exploitatie overzicht

| Werkorganisatie HLTsamen                                                                    | Begroting 2019 | Begroting 2019<br>Mut. Geact.<br>Begr. | Begroting 2019<br>mut.<br>berap | Overige/<br>admin.<br>wijziging | Overhevelingen 2018 | Begroting 2019<br>Totaal<br>budget | Realisatie 2019 | Overheveling<br>t.b.v.<br>Bestemmings-<br>reserve | Resultaat<br>Na<br>bestemming |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|
| Personeelskosten                                                                            | 28.772         | 337                                    |                                 | 2.179                           |                     | 31.288                             | 30.755          | 24                                                | 508                           |
| Personeelsgerelateerde budgetten                                                            | 2.621          |                                        |                                 | -316                            |                     | 2.305                              | 2.293           |                                                   | 12                            |
| ICT-budgetten                                                                               | 3.579          |                                        |                                 | -846                            |                     | 2.733                              | 2.130           |                                                   | 603                           |
| Facilitaire budgetten                                                                       | 1.489          |                                        |                                 |                                 |                     | 1.489                              | 1.446           | 10                                                | 33                            |
| Overige bedrijfsvoeringskosten                                                              | 386            |                                        |                                 | 45                              | 300                 | 731                                | 415             |                                                   | 316                           |
| Taakstelling (nog in te vullen)                                                             | -56            | 56                                     |                                 |                                 |                     | 0                                  |                 |                                                   | 0                             |
| <b>Totaal reguliere taken</b>                                                               | <b>36.791</b>  | <b>393</b>                             | <b>0</b>                        | <b>1.062</b>                    | <b>300</b>          | <b>38.546</b>                      | <b>37.039</b>   | <b>34</b>                                         | <b>1.473</b>                  |
| Tijdelijke functies tot pensionering (Lisse)                                                | 59             |                                        |                                 |                                 |                     | 59                                 | 59              |                                                   | 0                             |
| Correcties op bedrijfsplan (o.a. achterblijvende kosten bij gemeenten) ogv materiële kosten | -939           |                                        |                                 |                                 |                     | -939                               |                 |                                                   | -939                          |
| Correcties op bedrijfsplan (o.a. achterblijvende kosten bij gemeenten) ogv personele kosten | -302           |                                        |                                 |                                 |                     | -302                               |                 |                                                   | -302                          |
| <b>Eerder besloten correcties</b>                                                           | <b>-1.182</b>  | <b>0</b>                               | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>            | <b>-1.182</b>                      | <b>59</b>       | <b>0</b>                                          | <b>-1.241</b>                 |
| Garantiebanen                                                                               | 208            |                                        |                                 | -177                            |                     | 31                                 | 0               |                                                   | 31                            |
| Uitvoeren kademota 2017 Lisse                                                               | 93             |                                        |                                 |                                 |                     | 93                                 | 77              |                                                   | 16                            |
| Voorstel borgen SROI en aannemen MVI coördinator                                            | 80             |                                        |                                 |                                 | 74                  | 154                                | 105             | 49                                                | 0                             |
| Tijdelijke uitbreiding Sociaal Domein                                                       | 325            |                                        |                                 |                                 | 60                  | 385                                | 378             |                                                   | 7                             |
| Veiligheid en handhaving (ondermijning)                                                     | 282            |                                        |                                 |                                 | 34                  | 316                                | 238             | 78                                                | 0                             |
| Zorg- en Veiligheidstafel                                                                   |                | 127                                    |                                 |                                 |                     | 127                                | 43              | 84                                                | 0                             |
| Handhaving buitengebied                                                                     |                | 216                                    |                                 |                                 |                     | 216                                | 158             | 58                                                | 0                             |
| Versterken communicatie met wijken, ondernemers en verenigingen                             |                | 92                                     |                                 |                                 |                     | 92                                 | 53              | 39                                                | 0                             |
| Duurzaamheidsbeleid uitvoeren                                                               |                | 120                                    |                                 |                                 |                     | 120                                | 97              | 23                                                | 0                             |
| Omgevingswet                                                                                |                | 160                                    |                                 |                                 | 80                  | 240                                | 25              | 215                                               | 0                             |
| Accommodatiebeleid Lisse                                                                    |                | 0                                      |                                 |                                 | 70                  | 70                                 | 0               |                                                   | 70                            |
| Ambtelijke capaciteit Duinpolderweg (DPW)                                                   |                | 60                                     |                                 |                                 |                     | 60                                 | 0               |                                                   | 60                            |
| Stichting Rijk; extra bijsdr. activiteiten en flex.schil                                    |                | 30                                     |                                 |                                 |                     | 30                                 | 30              |                                                   | 0                             |
| Tussenevaluatie                                                                             |                | 75                                     |                                 |                                 |                     | 75                                 | 58              |                                                   | 17                            |
| <b>Totaal nieuwe taken / nieuw beleid</b>                                                   | <b>988</b>     | <b>880</b>                             | <b>0</b>                        | <b>-177</b>                     | <b>318</b>          | <b>2.009</b>                       | <b>1.262</b>    | <b>546</b>                                        | <b>201</b>                    |
| Gemeente Hillegom: budget kadaster en gegevens en informatiebeheer                          | 66             |                                        |                                 |                                 |                     | 66                                 | 66              |                                                   | 0                             |
| Gemeente Lisse: niet overgedragen bijdrage ICT                                              | 184            |                                        |                                 |                                 |                     | 184                                | 184             |                                                   | 0                             |
| Gemeente Lisse: budget kadaster en BGT                                                      | 37             |                                        |                                 |                                 |                     | 37                                 | 37              |                                                   | 0                             |
| <b>Herstelcorrecties</b>                                                                    | <b>287</b>     | <b>0</b>                               | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>            | <b>287</b>                         | <b>287</b>      | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                      |
| <b>Totaal exploitatie</b>                                                                   | <b>36.884</b>  | <b>1.273</b>                           | <b>0</b>                        | <b>884</b>                      | <b>618</b>          | <b>39.659</b>                      | <b>38.647</b>   | <b>580</b>                                        | <b>433</b>                    |
| Frictiekosten Hillegom                                                                      | 77             |                                        |                                 | -203                            | 267                 | 141                                | 19              | 96                                                | 26                            |
| Frictiekosten Lisse                                                                         | 87             |                                        |                                 | -232                            | 307                 | 162                                | 22              | 111                                               | 30                            |
| Frictiekosten Teylingen                                                                     | 152            |                                        |                                 | -405                            | 535                 | 282                                | 38              | 193                                               | 51                            |
| <b>Totaal frictiekosten</b>                                                                 | <b>316</b>     | <b>0</b>                               | <b>0</b>                        | <b>-839</b>                     | <b>1.109</b>        | <b>586</b>                         | <b>78</b>       | <b>400</b>                                        | <b>107</b>                    |
| <b>Totaal lasten</b>                                                                        | <b>37.200</b>  | <b>1.273</b>                           | <b>0</b>                        | <b>45</b>                       | <b>1.727</b>        | <b>40.245</b>                      | <b>38.725</b>   | <b>980</b>                                        | <b>540</b>                    |
| Bijdrage Hillegom                                                                           | 9.147          | 351                                    |                                 | 11                              | 464                 | 9.973                              | 9.693           |                                                   | 229                           |
| Bijdrage Lisse                                                                              | 10.740         | 374                                    |                                 | 21                              | 507                 | 11.642                             | 11.321          |                                                   | 263                           |
| Bijdrage Teylingen                                                                          | 17.313         | 548                                    |                                 | 13                              | 756                 | 18.630                             | 18.484          |                                                   | 47                            |
| <b>Totaal baten</b>                                                                         | <b>37.200</b>  | <b>1.273</b>                           | <b>0</b>                        | <b>45</b>                       | <b>1.727</b>        | <b>40.245</b>                      | <b>39.705</b>   | <b>0</b>                                          | <b>540</b>                    |
| <b>Saldo</b>                                                                                | <b>0</b>       | <b>0</b>                               | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>            | <b>0</b>                           | <b>-980</b>     | <b>980</b>                                        | <b>0</b>                      |

### P&O budgetten

De personeelskosten zijn in de exploitatiebegroting ondergebracht onder verschillende posten (personeelskosten, deel personeelsgerelateerde budgetten, deel nieuwe taken).

De onderschrijding op de WW-lasten in ontstaan doordat twee voormalig medewerkers uit dienst zijn getreden.

Kosten van opleidingen fluctueren per jaar. Dit is afhankelijk van bijvoorbeeld beschikbaarheid van opleidingen, planning van interne opleidingen etc. Dit heeft voor 2019 geresulteerd in een onderschrijding van het opleidingsbudget.

### ICT-budgetten

Door applicaties te harmoniseren werden ook in 2019 structurele kostenbesparingen gerealiseerd. Tegelijkertijd stelt harmonisatie van applicaties ons in staat de bedrijfsprocessen optimaal te ondersteunen.

Verder zien we wel een zich voortzettende trend waarbij met name eisen vanuit wetgeving, verdere digitalisering leiden tot toenemende complexiteit en kosten.

In 2019 paste deze toename nog binnen de gerealiseerde besparingen. Op de langere termijn moeten we rekening houden met een definitieve toename van kosten.

### Facilitaire budgetten

Er is een overschrijding ontstaan op het budget van abonnementen omdat vanuit vorige jaren een claim is ontvangen van de SDU m.b.t. abonnementen op digitale uitgaven die gedurende enkele jaren niet waren voldaan.

De overschrijding op inventaris is ontstaan door de aanschaf van nieuw meubilair voor de locaties Sassenheim en Voorhout die duurder was dan voorzien.

De kosten van onderhoud voertuigen Buitenruimte zijn hoger dan geraamd. Dit heeft verschillende oorzaken: gestart is met omstikeren van voertuigen buitendienst van gemeente Teylingen naar HLTsamen. Verder heeft er onderhoud plaatsgevonden aan hydrauliek die niet voorzien was bij de afbouw met laadbak van nieuwe vrachtwagen.

#### **Overige bedrijfsvoeringskosten**

De werkzaamheden in het kader van de (verbijzonderde) interne controle zijn in 2019 uitbesteed aan een extern bureau. De aanbesteding van de werkzaamheden is hoger uitgevallen dan de ruimte die beschikbaar is voor het uitvoeren van de interne controle werkzaamheden.

Het bedrag voor bankkosten wordt in 2020 structureel verlaagd. Bankkosten van de gemeenten kunnen niet in HLT worden verantwoord aangezien de bankrekeningen op naam van gemeenten staan en daar ook op worden belast.

#### **Fricatiekosten HLTsamen**

Als gevolg van de vorming van de werkorganisatie HLT Samen en de daarmee samenhangende keuzen op het gebied van personeel, formatieomvang, arbeidsvoorwaarden, digitalisering en harmonisering van ICT-voorzieningen, treden frictie- en desintegratiekosten op. Voor de dekking van deze lasten is incidenteel een frictiebudget beschikbaar van € 2,5 miljoen voor de duur van drie jaar, welke onderverdeeld is in:

- Fricatiekosten personeel (Sociaal Plan en Flankerend Beleid)
- Fricatiekosten ICT (desintegratie kosten)

In 2019 is in meerdere malen beroep gedaan op het frictiebudget. In 2019 houden we € 155.401 over van de frictiekosten ICT en € 351.199 van de frictiekosten personeel.

In bijlage 5 van de jaarstukken wordt een voorstel gedaan tot overheveling van een deel van het restant van de frictiebudgetten (€ 100.000 voor frictiekosten ICT en € 300.000 voor frictiekosten personeel). Hieronder wordt uiteengezet wat de reden is van deze overhevelingen.

##### *Overheveling Fricatiekosten Personeel (Sociaal Plan en Flankerend Beleid)*

Net als in 2017 en 2018 zijn ook in 2019 met diverse medewerkers gesprekken gevoerd over het feit dat zij niet op de juiste plek zitten voor wat betreft de persoon, het team, de taken en de verantwoordelijkheden. We hebben het budget flankerend beleid aangesproken daar waar de gesprekken hebben geleid tot een andere functie in de organisatie dan wel een vertrek uit de organisatie. In 2018 en 2019 hebben we aanspraak gedaan op dit budget. De verwachting is dat de er nog een aantal uitlopers zijn naar 2020. Om deze reden stellen wij voor om het overschot over te hevelen naar 2019.

##### *Overheveling Fricatiekosten ICT (desintegratie kosten)*

In 2020 gaan wij nog een aantal software pakketten harmoniseren waardoor wij nog dubbele kosten voor licenties en voor projectondersteuning / planontwikkeling hebben. Wij schatten in dat € 100.000 hiervoor voldoende is. In de bestuursrapportage HLTsamen 2020 en de jaarrekening 2020 leggen we hier verantwoording over af.