



Indiener: college van burgemeester en wethouders

Datum: 9 september 2014

Portefeuillehouder(s): J.I.M. Duindam

Portefeuille(s): Financiën

Contactpersoon: R.C. Ouwerkerk

Tel.nr.: 8856

E-mailadres: ouwerkerk.r@woerden.nl

Onderwerp: Bestuursrapportage 2014

De raad besluit:

1. In te stemmen met de bestuursrapportage 2014, met een voordelige afwijking van € 169.791,- en dit bedrag ten gunste te brengen van de algemene reserve;
2. In te stemmen met de budgettaire neutrale mutaties, inclusief reserves;
3. In te stemmen met de toewijzing van enkele voordelen aan de passende stelposten.

Inleiding:

Met ingang van dit jaar ontvangt u een bestuursrapportage per jaar. In deze bestuursrapportage rapporteren wij op de voortgang van de doel- en budgetrealisaties over het eerste halfjaar van 2014.

Wij melden uitsluitend de afwijkingen van de programmabegroting. Dat betekent dat beleidsdoelen, activiteiten en budgetten die niet genoemd worden conform de begroting en de daarin beschikbaar gestelde budgetten worden uitgevoerd.

Bevoegdheid:

De raad is op grond van de Gemeentewet het bevoegde orgaan om de bestuursrapportage vast te stellen.

Beoogd effect:

Het kennismaken van de rapportage over de realisatie van de programmadoelen en het nemen van de benodigde (financiële) besluiten.

Argumenten:

Beleid

Vanzelfsprekend zijn na het eerste halfjaar nog niet alle doelen uit de programmabegroting gerealiseerd of de daarop gerichte activiteiten uitgevoerd. Over de hele linie genomen zijn geen substantiële afwijkingen geconstateerd. Een aantal doelen en activiteiten vragen de nodige aandacht; deze zijn in de rapportage met een code 2 'oranje' gemarkeerd. Naar verwachting kunnen deze in het tweede halfjaar alsnog gerealiseerd c.q. uitgevoerd worden.

Zoals wij in de jaarrekening 2013 hebben gemeld, hebben wij in het kader van het onderhoud van de openbare ruimte (het IBOR-systeem) een verandertraject ingezet, gericht op verdere verbetering van de organisatie en de processen. Een van de verbetermaatregelen betrof het uitvoeren van de benodigde inspecties en schouwen. Uit deze inspecties is gebleken dat (extra) onderhoud in de vorm van het snoeien en rooien van bomen urgent is. Ook het herplanten van bomen brengt lasten met zich mee. Omdat de werkzaamheden onuitstelbaar zijn, maar de budgetten niet toereikend, leidt dit tot een nadeel. Het verbetertraject rond IBOR loopt in de tweede helft van 2014 door en in dit kader wordt tevens een evaluatie gehouden naar de werking, systematiek en inkoop van het IBOR. Bij het onderzoek wordt uiteraard ook naar de benodigde budgetten op de langere termijn gekeken.

Financiën

Deze bestuursrapportage kent een voordelig saldo van € 169.791,-. Het resultaat per programma en het totaalsaldo zien er als volgt uit:

Programma	Voordeel	Nadeel
1. Bestuur en organisatie	-	-
2. Ruimtelijke ordening, wonen en grote projecten	290.450	157.832
3. Cultuur, recreatie, economie en milieu	-	145.000
4. Beheer openbare ruimte en infrastructuur	-	700.000
5. Jeugd, sport en onderwijs	-	-
6. Zorg en welzijn	1.116.340	-
7. Werk en inkomen	200.000	-
8. Financiën en algemene dekkingsmiddelen	450.000	531.691
Totaal programma's	2.056.790	1.534.523
Kostenplaatsen	-	154.500
Afwijkingen < € 50.000	43.479	241.455
Totaal financiële bestuursrapportage	€ 2.100.269	€ 1.930.478
Per saldo voordelig	€ 169.791	

Wij noemen hier de belangrijkste ontwikkelingen.

Baten Vastgoed (programma 2)

In het kader van rendement vastgoed wordt voor 2014 per saldo een voordeel geraamd van € 425.000,- als gevolg van hogere verkoopopbrengsten. In dit voordeel is rekening gehouden met lagere huurbaten als gevolg van leegstand van gemeentelijke gebouwen en aanpassing huurcontracten. Voorgesteld wordt om € 7.550 ten gunste te brengen van de stelpost vastgoed (hiermee is de bezuinigingstaakstelling Vastgoed in 2014 volledig gerealiseerd) en € 417.450,- ten gunste van de algemene reserve.

Bomen (programma 4)

Uit de (wettelijk verplichte) boominspectie is gebleken dat uit veiligheidsoverwegingen (binnen 3 maanden na meting – uiterlijk november 2014) ca. 450 bomen moeten worden gerooid en 5.000 bomen aanzienlijk moeten worden gesnoeid t.b.v. veiligheid voor de weggebruikers. De kosten voor het verwijderen van de bomen bedragen ca. € 90.000,- en voor het snoeien circa € 290.000,-. Tevens moeten nog circa. 115 bomen nader geïnspecteerd worden; de kosten voor het nader onderzoek bedragen circa € 30.000,-. Totale kosten € 410.000,-. Beschikbaar budget voor bomen per augustus 2014 is € 160.000,-. Voor de herplant van bomen is een extra bedrag noodzakelijk van ca. € 450.000,-. Deze herplantplicht is conform bestaand beleid.

Wmo-voorzieningen (programma 6)

De kanteling en inzet op eigen kracht hebben ertoe geleid dat de uitgaven voor Wmo-voorzieningen fors terug zijn gelopen. Deze trend was in voorgaande jaren al zichtbaar (zoals ook gemeld in de jaarrekening 2013), maar vanwege de ontwikkelingen in het Sociaal Domein bewust nog niet in de begrotingsramingen verwerkt. Er ontstaat daardoor een overschot dat vooralsnog wordt geraamd op € 1 mln. Hiermee blijven de uitgaven binnen de middelen die door het Rijk voor de Wmo beschikbaar worden gesteld. Omdat de lagere lasten nu een bestendig karakter blijken te hebben en omdat het beleidsvoornemen voor de komende jaren erop gericht is dat het Sociaal Domein binnen de door het Rijk beschikbaar gestelde budgetten wordt gefinancierd, houden we met ingang van de begroting 2015 rekening met deze ontwikkeling.

Toelichting per besispunt

1. In te stemmen met de bestuursrapportage 2014, met een voordelige afwijking van € 169.791,- en dit bedrag ten gunste te brengen van de algemene reserve;

Deze bestuursrapportage kent een voordelig saldo van € 169.791,-. Voorgesteld wordt om het saldo ten gunste te brengen van de algemene reserve.

Aangezien deze bestuursrapportage per saldo een voordelige afwijking laat zien, zal de financiële verwerking ervan geen nadelige gevolgen hebben voor de beschikbare weerstandscapaciteit (zie ook hoofdstuk 5 van de rapportage op pagina 30).

2. In te stemmen met de budgettaire neutrale mutaties, inclusief reserves:

Het betreft de volgende mutaties:

WMO

De bijstellingen van de budgetten Wmo (decentralisatie uitkering algemene uitkering) worden verrekend met de reserve Wmo. In deze bijstelling is extra geld opgenomen voor sociale wijkteams en compensatie voor de afschaffing Wtcg.

De gemeentelijke kosten hiervan komen ten laste van deze bijstelling.

Wmo-uitkering 2014

Begroting	€ 3.575.323
Begrotingswijziging 2014	€ 400.987
Begrotingswijziging voorgaande jaren	€ 44.580
Gewijzigde begroting	€ 4.020.890

Inhuur projectleider stadserf

Voor het project 'stadserf uitbesteden en/of zelf beter doen' is een externe adviseur ingehuurd. De kosten voor deze inhuur van circa € 20.000,- kunnen gedekt worden uit de reserve afvalstoffenheffing.

Reserve Infrastructurele werken en Groenfonds

In de paragraaf Grondbeleid van de programmabegroting 2014 wordt aandacht besteed aan de opdrachten aan de reserve Infrastructurele Werken en het Groenfonds. Naast opdrachten aan deze reserves vanuit grondbedrijfcomplexen vinden ook stortingen plaats ten laste van grondtransacties en bij locatieontwikkelingen. In de eerste 7 maanden van 2014 zijn bijdragen ontvangen van € 121.959,- en € 81.843,-, die worden afgedragen aan resp. de reserve Infrastructurele werken en het Groenfonds. Als in de resterende maanden van 2014 nog bedragen worden ontvangen, vindt verwerking plaats in de jaarrekening 2014.

3. In te stemmen met de toewijzing van enkele voordelen aan de passende stelposten

Het betreft de volgende toewijzingen:

Stelpost vastgoed

Voorgesteld wordt van het voordeel op baten vastgoed ad € 425.000,- € 7.550,- te boeken op de stelpost vastgoed en de rest € 417.450,- toe te rekenen aan het resultaat van deze bestuursrapportage.

Stelpost inkoopvoordelen

Voorgesteld wordt van het voordeel op subsidie / ouderbijdragen peuterspeelzalen ad € 275.000,- € 158.666,- te boeken op de stelpost inkoopvoordelen en de rest € 116.340,- toe te rekenen aan het resultaat van deze bestuursrapportage.

Stelpost personeel en bedrijfsvoering

Voorgesteld wordt het voordeel ten gevolge van het afschaffen van de FPU-regeling van € 60.000,- toe te rekenen aan de stelpost personeel en bedrijfsvoering.

Kanttekeningen:

N.v.t.

Financiën:

Alle financiële gevolgen zijn hierboven reeds gemeld.

Uitvoering:

N.v.t.

Communicatie:

N.v.t.

Samenhang met eerdere besluitvorming:

De bestuursrapportage rapporteert over de ontwikkelingen in het kader van de programmabegroting 2014.

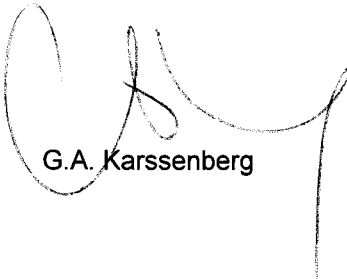
Bijlagen:

Bestuursrapportage 2014 (14i.03670)


De indiener: college van burgemeester en wethouders

De loco-secretaris

De burgemeester



G.A. Karssenbergh



V.J.H. Molkenboer



**BESTUURSRAPPORTAGE
2014**

INHOUDSOPGAVE

	pag.
Voorwoord	3
1. Majeure ontwikkelingen	4
2. Rapportage	
2.1. Rapportage per programma	
Programma 1 - Bestuur en Organisatie	6
Programma 2 - RO, wonen, grote projecten en investeringen	8
Programma 3 - Cultuur, Economie en Milieu	10
Programma 4 - Beheer Openbare ruimte en Infrastructuur	12
Programma 5 - Jeugd, Sport en Onderwijs	14
Programma 6 - Zorg en Welzijn	16
Programma 7 - Werk en Inkomen	18
Programma 8 - Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen	20
2.2. Invulling stelposten begroting 2014	25
2.3. Reserves	26
2.4. Rapportage art. 6.4 financiële beheersverordening	27
3. Personeel en organisatie	28
4. Aanbevelingen accountant en rekenkamercommissie.	29
5. Risicomanagement	30

Bijlage 1 Investeringen waar in 2014 nog geen uitgaven op geboekt zijn

VOORWOORD

Hierbij bieden wij u de bestuursrapportage 2014 aan, waarmee wij u informeren over de ontwikkelingen van hetgeen in de programmabegroting 2014 is opgenomen.

In deze bestuursrapportage wordt gerapporteerd over de realisatie van de programmadoelen en de inkomsten en uitgaven. Om de rapportage overzichtelijk en beknopt te houden, melden we alleen de afwijkingen. We melden ook waarom er wordt afgeweken en wat we eraan doen om het doel alsnog te realiseren. Daarnaast rapporteren wij over personeel, projecten, risicomanagement en de aanbevelingen van de rekenkamercommissie.

De bestuursrapportage wordt met ingang van dit jaar eenmaal per jaar opgesteld, op basis van de realisatie van het eerste halfjaar en in september aan de raad voorgelegd. Uitgangspunt bij de opstelling is de door de raad vastgestelde notitie Financial Governance en de Financiële beheersverordening (op basis van artikel 212 van de Gemeentewet). Overigens bewaakt het college de voortgang van de realisatie maandelijks. Als daaruit de noodzaak ontstaat, wordt de raad daarover ook los van de bestuursrapportage op de hoogte gesteld. Dit laatste heeft ook betrekking op de rapportage over de voortgang van projecten. Voorheen was hieraan een aparte paragraaf in de bestuursrapportage gewijd. Omdat wij op doelen rapporteren en projecten “slechts” een middel zijn om deze doelen te realiseren vindt deze standaardrapportage niet langer plaats. Wanneer er aanleiding is om ten aanzien van een project iets te melden, bijvoorbeeld omdat zich grote risico's voordoen, dan zullen wij u daarover separaat informeren.

We denken u met deze rapportage op bestuurlijk niveau een goed inzicht te geven in de mate waarin de afgesproken resultaten behaald zijn of worden.

Burgemeester en wethouders van Woerden,

de secretaris

dr. G.W. Goedmakers CMC

de burgemeester

V.J.H. Molkenboer

1. MAJEURE ONTWIKKELINGEN

Algemeen

Over de hele linie kan worden vastgesteld dat de uitvoering van de programmabegroting op koers ligt. Geplande activiteiten en projecten zijn – en worden gedurende de rest van dit jaar – uitgevoerd, waarmee de programmadoelen worden gerealiseerd. De budgetdiscipline is toegenomen.

Als wij hier vier majeure ontwikkelingen mogen noemen die onze bijzondere aandacht vragen, dan is de eerste de tussentijdse koerswending door het aantreden van een nieuw college onder een nieuw coalitieakkoord. Vanzelfsprekend is de programmabegroting nog steeds leidend, maar tegelijkertijd zoeken we naar nieuwe accenten, die in de programmabegroting 2015 uitgewerkt worden. De andere drie aandachtspunten zijn de voorbereidingen op de transities binnen het sociaal domein, de voorbereiding op de ambtelijke samenvoeging van Woerden en Oudewater en de financiering van het onderhoud openbare ruimte. De eerste twee vragen bijzonder veel bestuurlijke en ambtelijke energie, maar wij hebben er vertrouwen in dat deze inspanningen zich zullen uitbetalen in een relatief soepele overgang per 1 januari 2015.

Zoals wij in de jaarrekening 2013 hebben gemeld, hebben wij in het kader van het onderhoud van de openbare ruimte (het IBOR-systeem) een verandertraject ingezet, gericht op verdere verbetering van de organisatie en de processen. Een van de verbetermaatregelen betrof het uitvoeren van de benodigde inspecties en schouwen. Uit deze inspecties is gebleken dat (extra) onderhoud in de vorm van het snoeien en rooien van bomen urgent is. Ook het herplanten van bomen brengt lasten met zich mee. Omdat de werkzaamheden onuitstelbaar zijn, maar de budgetten niet toereikend, leidt dit tot een nadeel. Wij zullen u een RIB zenden, waarin wij meer uitgebreid dan hier mogelijk is zullen toelichten wat hier speelt, op welke informatie wij ons baseren en wat onze opties zijn. In een tweede RIB zullen wij u informeren over het verbetertraject rond IBOR, dat in de tweede helft van 2014 doorloopt en over de evaluatie die wij willen houden naar de werking en systematiek van het IBOR. Bij het onderzoek wordt uiteraard ook naar de benodigde budgetten op de langere termijn gekeken.

De algemene uitkering gemeentefonds valt in 2014 lager uit. De berekening vloeit voort uit de meicirculaire van het ministerie. De oorzaak van de lagere uitkering is een lager accres 2014 (verloop rijksuitgaven) dan in eerste instantie begroot door de Rijksoverheid in 2013 voor dit jaar.

De lasten in het kader van WMO-voorzieningen nemen flink af. Deze trend (een gevolg van de in 2011 ingezette kanteling en inzet op eigen kracht) was in voorgaande jaren ook al zichtbaar (w.o. de jaarrekening 2013). Tot nu toe vond een (structurele) aframing van het voordeel in verband met de ontwikkelingen in het Sociaal Domein bewust nog niet plaats. Omdat de lagere lasten nu een bestendig karakter blijken te hebben en omdat het beleidsvoornemen voor de komende jaren erop gericht is dat het Sociaal Domein binnen de door het Rijk beschikbaar gestelde budgetten wordt gefinancierd, melden wij dit voordeel in deze bestuursrapportage. Ook in de begroting 2015 e.v. wordt met lagere lasten rekening gehouden.

Financiële afwijkingen bestuursrapportage

Deze bestuursrapportage kent een voordelig saldo van € 169.791,-.

Programma	Voordeel	Nadeel
1. Bestuur en organisatie	-	-
2. Ruimtelijke ordening, wonen en grote projecten	290.450	157.832
3. Cultuur, recreatie, economie en milieu	-	145.000
4. Beheer openbare ruimte en infrastructuur	-	700.000
5. Jeugd, sport en onderwijs	-	-
6. Zorg en welzijn	1.116.340	-
7. Werk en inkomen	200.000-	-
8. Financiën en algemene dekkingsmiddelen	450.000	531.691
Totaal programma's	2.056.790	1.534.523
Kostenplaatsen	-	154.500
Afwijkingen ≤ € 50.000	43.479	241.455
Totaal financiële bestuursrapportage	€ 2.100.269	€ 1.930.478
Per saldo voordelig	€ 169.791	

Per programma worden afwijkingen groter dan € 50.000,- toegelicht.

In een aparte paragraaf worden de afwijkingen kleiner dan € 50.000,- in een tabel gepresenteerd en toegelicht.

Onvoorzien 2014

Bij de vaststelling van de programmabegroting 2014 is besloten het college te machtigen voor de post onvoorzien.

De afgelopen jaren is gerekend met een bedrag voor onvoorzien van € 2,50 per inwoner (jaarlijks +/- € 125.000).

In maart van dit jaar is besloten om de post onvoorzien te baseren op 1 euro per inwoner. De achterliggende gedachte hierbij is dat het weerstandsvermogen gerelateerd aan de risico's (en mogelijke onvoorzien lasten) van voldoende niveau zijn om de post onvoorzien te verlagen.

In de begroting 2014 resteert nog steeds dit bedrag van 1 euro per inwoner: € 51.505,-.

Beheersverordening art. 6.4

Conform artikel 6.4 van de financiële beheersverordening wordt aandacht besteed aan afwijkingen van:

- inkomsten uit de algemene uitkering;
- renteontwikkeling op de kapitaalmarkt;
- resultaten uit grondexploitatie;
- realisatie op begrote subsidieverwachtingen.

2. RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

De bestuursrapportage richt zich volledig op afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2014.

Daarbij wordt ingegaan op de volgende vragen:

- zijn er afwijkingen op de programmadoelen?
- zijn er afwijkingen op de lasten en/of baten?
- zijn er budgettaire neutrale mutaties?
- zijn er afwijkingen/mutaties op het gebied van de investeringen?
- zijn er overige meldingen?

Er wordt alleen melding gemaakt als er afwijkingen zijn. Bij de programmadoelen maken we daarbij gebruik van het zogenoemde stoplichtsysteem, waarbij oranje (2) staat voor 'bijsturing vereist' en rood (3) voor 'doelstelling in gevaar/besluit van college of raad vereist'.

2.1. Rapportage per programma

Programma 1 Bestuur en organisatie

Samenvoeging ambtelijke organisaties Oudewater en Woerden

De samenvoeging van de ambtelijke organisaties van Oudewater en Woerden is geen expliciet onderdeel van de programmabegroting 2014 maar is wel een majeur onderwerp. Bovendien is in de raadsvergadering van 31 oktober 2013 toegezegd u jaarlijks "voldoende uitgebreid en volledig te informeren over de voortgang, de risico's en de gemaakte uitgaven".

Voortgang:

Begin februari heeft de stuurgroep de visie, uitgangspunten en doelen¹ van de samenvoeging vastgesteld (programmacontract) en vervolgens het jaarplan voor 2014. Dit staat in het teken van de noodzakelijke inrichting om per 1-1-2015 als één organisatie te kunnen optreden. Het gaat daarbij om werkprocessen ('best of both worlds') en om praktische zaken als ICT, huisvesting, personeel (vrijwel alle Oudewaterse personeelsleden komen over naar de organisatie van Woerden), juridische aspecten (contracten, samenwerkingsverbanden), bedrijfsvoering (p&c-cyclus, fin. administratie, etc. voor één organisatie met twee besturen), en het opzetten van een KlantContactCentrum (per medio 2015) voor de gemeente Oudewater. Regie- en stuurgroep² sturen op de voortgang van het programma. Op inhoud en planning verloopt het programma op dit moment conform het jaarplan.

Risico's:

Aan het begin van het traject werden m.n. risico's onderkend ten aanzien van de veranderopgave als zodanig (herinrichten met de winkel open, verwachtingen van bestuurders en medewerkers, etc.). Door communicatie-inspanningen, de betrokkenheid van het lijnmanagement en de goede samenwerking tussen lijn en programma, waarin veel tijd geïnvesteerd wordt, hebben deze risico's zich tot nu toe nauwelijks voorgedaan.

¹ De strategische doelen van de samenwerking zijn:
I. beide besturen hebben het gevoel goed bediend te worden door de nieuwe organisatie
II. verbeteren van de kwaliteit van de uitvoering (producten en diensten)
III. verminderen van de structurele kosten
IV. verminderen van de kwetsbaarheid van de organisatie

² De stuurgroep bestaat uit de beide burgemeesters en drie wethouders, de regiegroep uit beide gemeentesecretarissen en de programmamanager

Daarnaast kent elk project zijn eigen risicomanagement. Inhoudelijk en planningstechnisch zijn de projecten ICT en bedrijfsvoering het meest complex en kritisch, maar grote risico's worden op dit moment niet voorzien.

Financieel:

Uw raad heeft in oktober 2013 besloten om voor incidentele kosten van de samenvoeging een voorziening van € 631.180,- in de begroting op te nemen. Het verloop van de bestedingen geeft geen aanleiding tot vermelding in deze rapportage.

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 1 heeft 28 doelen. De volgende doelen vertonen een afwijking.

Programmadoelstelling	Toelichting	Indicatie	Prognose indicatie jaareinde
Kijken of er draagvlak is voor burgerparticipatieprojecten in het kader van algehele preventie op het gebied van veiligheid. Dit in overleg met wijk- en dorpsplatforms, waarbij gedacht moet worden aan projecten zoals 'Bel de burens' of buurtpreventie/-toezicht.	Het onderzoek wordt in het najaar uitgevoerd. De resultaten hiervan worden in 2015 verwacht.	2	2
Het promotieteam 'preventie fietsendiefstal' wordt na evaluatie 1x ingezet bij VO-scholen. Op basis van <i>hot spots</i> en <i>hot times</i> zal ook specifiek worden geïnformeerd.	Het promotieteam wordt voorlopig niet ingezet bij VO-scholen omdat de politie hier geen capaciteit voor heeft (is geen kerntaak). Er wordt bekeken of een andere invulling mogelijk is.	2	2
De telefonische dienstverlening wordt zowel wat betreft bereikbaarheid als kwaliteit verbeterd. Speerpunt is om op het punt van terugbellen 100% te gaan scoren .	Uit extern onderzoek eind 2013 blijkt terugbellen nog niet goed te lopen. Verbeteracties zijn ingezet. Besproken met teammanagers en directie. Werkbezoeken in de teams. Ingezette acties door laten lopen, monitoring z.s.m. starten.	2	2
Het telefonisch informatiepunt (TIP) geeft direct antwoord op 75% van alle inkomende telefonische vragen, de overige 25% wordt doorverbonden.	Uit extern onderzoek blijkt score nu ruim 50%. 75% beantwoorden is nog niet mogelijk. Betreft groeimodel, extra acties nu niet nodig.	2	2

Financieel

Programma 1	
Afwijkingen lasten	€ 0
Afwijkingen baten	€ 0
Saldo afwijkingen Programma 1	€ 0

Baten en lasten

-

Investeringen

-

Programma 2 Ruimtelijke ordening, wonen, grote projecten en investeringen

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 2 heeft 40 doelen. De volgende doelen vertonen een afwijking.

Programmadoelstelling	Toelichting	Indicatie	Prognose indicatie jaareinde
Herziening van het bestemmingsplan Buitengebied Harmelen wordt 1e kwartaal 2014 aan de raad ter vaststelling aangeboden.	Er is sprake van vertraging bij het opstellen van de plan-MER wegens het moeizaam ontsluiten van data. In september wordt de raad geïnformeerd over de stand van zaken en de gewijzigde planning.	2	2
Wijk- en kernenbeleid (collegedoel)	Bij de behandeling van de Beleidsbrief Leefbaarheid in december is besloten invulling van het beleid aan het nieuwe college over te laten. In het coalitieakkoord wordt al een eerste richting aan deze invulling gegeven.	2	2

Financieel

Programma 2	
Afwijkingen lasten	€ 157.832 (nadelig)
Afwijkingen baten	€ 290.450 (voordelig)
Saldo afwijkingen Programma 2	€ 132.618 (voordelig)

Lasten

Opheffen gemeenschappelijke regeling WMMN (nadeel € 127.832,-)

Bij raadsbesluit van 12 november 2013 heeft de gemeenteraad besloten in te stemmen met de opheffing van de gemeenschappelijke regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland. Tevens is ingestemd met het daarbij behorende liquidatieplan. Het bedrag van € 127.832,- voor het uittreden per 1 januari 2014 wordt conform raadsbesluit verwerkt in deze bestuursrapportage.

Woonvisie (nadeel € 30.000,-)

De woonvisie is 1 van de 5 speerpunten van het college en zal daarom per direct opgepakt worden. De kosten zullen dus in 2014 vallen.

Baten

Baten omgevingsleges (nadeel € 127.000,-)

De prognose is dat we op dit moment afstevenen op bouwleges van in totaal € 900.000,-.

Dit valt iets lager uit dan de begroting. Reden hiervoor is marktwerking waarvan we als gemeente afhankelijk zijn. Voor de meeste inkomsten zijn we vooral afhankelijk van de grote projecten die op dit moment allemaal lopen (ter onderbouwing: in 2013 hebben zo'n 16 vergunningen voor grotere projecten gezorgd voor de helft van de legesinkomsten over heel 2013). Ontwikkelaars vragen pas vergunning aan nadat een groot percentage van het project is verkocht. Hiermee is in de prognose voor de begroting rekening gehouden, maar dit is nooit volledig te voorspellen.

Baten Vastgoed (voordeel € 417.450,-)

In het kader van rendement vastgoed wordt voor 2014 per saldo een voordeel geraamd van € 425.000,- als gevolg van hogere verkoopopbrengsten. In dit voordeel is rekening gehouden met lagere huurbaten als gevolg van leegstand van gemeentelijke gebouwen en aanpassing huurcontracten. Voorgesteld wordt om € 7.550 ten gunste te brengen van de stelpost vastgoed (hiermee is de bezuinigingstaakstelling Vastgoed in 2014 volledig gerealiseerd) en € 417.450,- ten gunste van de algemene reserve.

Begroting € 100.815
Begrotingswijziging € 417.450
Gewijzigde begroting € 518.265

Investeringsen

-

Budgettair neutraal

-

Bouwgrondexploitaties

-

Overig

-

Programma 3 Cultuur, Economie en Milieu

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 3 heeft 114 doelen. De volgende doelen vertonen een afwijking.

Programmadoelstelling	Toelichting	Indicatie	Prognose indicatie jaareinde
In 2014 monitoren we per kwartaal de uitvoeringsovereenkomsten met de vijf grote cultuurinstellingen.	Wegens beperkte capaciteit en de noodzaak tot herprioritering vindt het monitoren per kwartaal niet plaats. Er zijn wel goede contacten met alle partners en er is regelmatig aandacht voor de uitvoeringsovereenkomst.	2	2
Het gildepootje krijgt in 2014 weer een plek in het stadscentrum.	Na plaatsing van de replica is het kerkbestuur niet langer akkoord met de beoogde positionering van het Gildepootje. Er wordt een alternatieve locatie gezocht.	2	2
Opstellen cultuurhistorische waardenkaart (eind 2013/begin 2014).	Wegens beperkte capaciteit en de noodzaak tot herprioritering wordt dit opgepakt wanneer het capaciteitsprobleem opgelost is.	2	2
Actualiseren monumentenbeleid 2008-2013 (eind 2013/begin 2014).	Wegens beperkte capaciteit en de noodzaak tot herprioritering wordt dit opgepakt wanneer het capaciteitsprobleem opgelost is.	2	2

Financieel

Programma 3	
Afwijkingen lasten	€ 70.000 (nadelig)
Afwijkingen baten	€ 75.000 (nadelig)
Saldo afwijkingen Programma 3	€ 145.000 (nadelig)

Lasten

Recreatieplas (nadeel € 70.000,-)

Om de bezoekers ordentelijk te ontvangen dienden ook de sanitaire voorzieningen te worden verbeterd en wordt ingezet op een goede handhaving en toezicht. Het college heeft een besluit genomen tot een financiële injectie om deze ontwikkeling mogelijk te maken. De totale extra kosten hiervan bedragen € 70.000,-. De structurele kosten bedragen € 65.000,- per jaar tot het moment dat het strandgebied commercieel wordt ontwikkeld. Dit bedrag is opgenomen in de programmabegroting 2015-2018.

Begroting	€	0
Begrotingswijziging	€	70.000
Gewijzigde begroting	€	70.000

Baten

Parkeren (nadeel € 75.000,-)

Het lijkt erop dat de parkeerders in Woerden betere betalende worden. Dit leidt er toe dat de baten uit boetes achterblijven bij eerdere ramingen. In het najaar 2014 vindt een effectmeting plaats naar het parkeergedrag. Onderzocht wordt of de betalingsbereidheid inderdaad zo aanzienlijk is toegenomen of dat ook andere factoren een rol spelen. De uren toezicht en handhaving zijn inmiddels teruggebracht.

Begroting	€	150.000
Begrotingswijziging	€	<u>75.000</u>
Gewijzigde begroting	€	75.000

Budgettair neutraal

-

Investerings

-

Overig

-

Programma 4 Beheer Openbare ruimte en Infrastructuur

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 4 heeft 57 doelen. De volgende doelen vertonen een afwijking.

Programmadoelstelling	Toelichting	Indicatie	Prognose indicatie jaareinde
Planmatig structureel onderhoud en vervanging op het afgesproken kwaliteitsniveau van de openbare ruimte, goede waterbeheersing en goed werkende riolering (schoon water en droge voeten).	<p>We zien dit jaar dat bij de technische kwaliteit van de openbare ruimte (mn de thema's groen en verhardingen) een aanzienlijk percentage C niveau is geconstateerd en dat tevens een deel gestaag naar het D niveau gaat. Dat is niet in overeenstemming met de in de begroting aangegeven niveaus. Bij technisch onderhoud betekent een C-niveau dat binnen 2 jaar groot onderhoud nodig is. Bij een D-niveau is direct ingrijpen, conform de wettelijke zorgplicht, noodzakelijk.</p> <p>De relatie 'gewenste kwaliteit – beschikbare budgetten' staat onder druk. In enkele gevallen zal de gewenste kwaliteit niet volledig worden gerealiseerd, in andere gevallen – als ingrijpen onvermijdelijk is – zullen budgetten worden overschreden.</p> <p>Het college heeft opdracht gegeven de IBOR-systematiek te evalueren. De resultaten hiervan zullen worden betrokken bij maatregelen om onderhoud en financiering op orde te krijgen.</p>	2	2
Werkplannen 2014 met een doorkijk naar 2015 en 2016 en deze presenteren aan bestuur en inwoners, zodat het helder is wat er op de planning staat.	<p>Het werkplan 2014 verloopt voor het grootste deel volgens planning. Enkele projecten ondervinden echter vertraging. Dit heeft verschillende oorzaken zoals het verzoek om nader onderzoek door de raad (Rembrandtlaan-Boerendijk) en de afhankelijkheid van derden bij o.a. participatie of een vergunningstermijn voor diensten. Dit laatste geldt voornamelijk voor Stedin.</p> <p>De raad ontvangt binnenkort separaat informatie over de specifieke projecten die vertraging ondervinden, de te nemen maatregelen en prognoses (RIB).</p>	2	2
Inhaalslag groot onderhoud wegen.	Zie hierboven	2	2

Financieel

Programma 4	
Afwijkingen lasten	€ 700.000 (nadelig)
Afwijkingen baten	€ 0
Saldo afwijkingen Programma 4	€ 700.000 (nadelig)

Lasten

Bomen (nadeel € 700.000,-)

Uit de (wettelijk verplichte) boominspectie is gebleken dat uit veiligheidsoverwegingen (binnen 3 maanden na meting – uiterlijk november 2014) ca. 450 bomen moeten worden gerooid en 5.000 bomen aanzienlijk moeten worden gesnoeid t.b.v. veiligheid voor de weggebruikers. De kosten voor het verwijderen van de bomen bedragen ca. € 90.000,- en voor het snoeien circa € 290.000,-. Tevens moeten nog circa 115 bomen nader geïnspecteerd worden; de kosten voor het nader onderzoek bedragen circa € 30.000,-. Totale kosten € 410.000,-. Beschikbaar budget voor bomen per augustus 2014 is € 160.000,-.

Voor de herplant van bomen is een extra bedrag noodzakelijk van ca. € 450.000,-. Deze herplantplicht is conform bestaand beleid. Zoals in de inleidende paragraaf reeds vermeld, zullen wij e.e.a. in een RIB nader toelichten.

Begroting	€ 673.436,-
Begrotingswijziging	€ <u>700.000,-</u>
Gewijzigde begroting	€ 1.373.436,-

Baten

-

Budgettair neutraal

-

Investeringen

-

Overig

-

Programma 5 Jeugd, Sport en Onderwijs

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 5 heeft 33 doelen. De volgende doelen vertonen een afwijking.

Programmadoelstelling	Toelichting	Indicatie	Prognose indicatie jaareinde
<ul style="list-style-type: none"> - 100% van de inwoners van 5 tot 18 jaar staat ingeschreven bij een onderwijsinstelling en volgt onderwijs. - Uitzonderingen daargelaten hebben alle inwoners van Woerden van 18 tot 23 jaar een startkwalificatie en/of volgen (nog) onderwijs. 	<ul style="list-style-type: none"> - Er is vrijwel geen absoluut verzuim meer (minder dan 10 personen staan niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling) - vroegtijdig schoolverlaten: 10% van de doelgroep zit niet op school en/of heeft geen startkwalificatie. Wij spannen ons in dit terug te brengen tot 6% in 2016 en dit verder te stabiliseren. De inrichting van het Regionaal bureau leerplicht/RMC draagt hier in belangrijke mate aan bij. 	2	2
Het contract met JeugdPunt is verlengd tot eind 2014. In 2014 wordt beleid ontwikkeld hoe het jongerenwerk aan te sluiten op de ontwikkelingen in het jeugddomein.	Het college heeft besloten de aanbesteding met 1 jaar uit te stellen. Dit najaar wordt al wel gekeken hoe het contract voor het jongerenwerk er voor 2015 uit moet zien in relatie tot de decentralisaties.	2	2
Op 1 januari 2015 is het aantal Woerdenaren dat voldoet aan de Nederlandse Norm Gezond Bewegen minimaal stabiel ten opzichte van 2013 en ligt rond het gemiddelde in de regio (meest recente cijfers: van de 9-12 jarigen voldeed in 2010 91% aan de beweegnorm, van de 13-17 jarigen in 2013 68%. Van de volwassenen voldeed in 2008 60% aan de beweegnorm). Hierbij is onze rol als gemeente beperkt.	Op 1 januari 2015 kan niet bepaald worden of Woerdenaren minimaal in dezelfde mate voldoen aan de beweegnorm als in 2013. De monitoren die daarover duidelijkheid geven worden 1 keer per 4 jaar door de GGD afgenomen. Aan het einde van de looptijd van de beleidsbrief gezondheid (2016) zijn actuele cijfers beschikbaar. In het najaar van 2014 wordt intern een evaluatie van de beleidsbrief gezondheidsbeleid opgesteld en een nieuwe jaarplanning van de activiteiten die in het kader van gezondheidsbeleid worden uitgevoerd. Daaraan zal de planning van de monitoren worden toegevoegd. Als voor 2016 actuele cijfers voorhanden zijn worden die aan de raad ter beschikking gesteld.	2	2

Financieel

Programma 5	
Afwijkingen lasten	€ 0
Afwijkingen baten	€ 0
Saldo afwijkingen Programma 5	€ 0

Lasten / Baten

-

Budgettair neutraal

-

Investeringen

-

Overig

-

Programma 6 Zorg en Welzijn

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 6 heeft 27 doelen. De volgende doelen vertonen een afwijking.

Programmadoelstelling	Toelichting	Indicatie	Prognose indicatie jaareinde
In 2014 neemt de leefbaarheid in wijken toe.	In 2015 wordt de Monitor Leefbaarheid en Veiligheid weer uitgevoerd en uit de resultaten (bekend in 2016) zal blijken of inwoners van mening zijn of leefbaarheid en veiligheid zijn toegenomen.	2	2
Het aantal inwonersinitiatieven stijgt met 50%.	Het aantal initiatieven is nagenoeg gelijk gebleven. Het budget voor Bewonersinitiatieven is lang onbekend geweest bij inwoners en de wijk- en dorpsplatforms hebben dit gezien als concurrerend voor hun activiteiten, aangezien het budget Bewonersinitiatieven in mindering is gebracht op het budget van de wijk – en dorpsplatforms. Wijk- en dorpsplatforms zien nu zelf ook de meerwaarde in, waardoor er momenteel een aantal initiatieven in gang worden gezet. Het fenomeen Burgerinitiatieven wordt nu ook actief bij de inwoners onder de aandacht gebracht.	2	2
In alle woonservicegebieden zijn projectgroepen actief.	In juni 2014 is bestuurlijk met de trekkers uit de woonservicegebieden afgesproken dat er een andere werkwijze komt die beter past bij het toekomstige WoerdenWijzer in de wijk. De projectgroepen die nu bestaan in de woonservicegebieden gaan op in of worden geborgd in nieuwe samenwerkingsverbanden (WoerdenWijzer in de wijk).	2	2
We rusten WoerdenWijzer.nl toe voor het casemanagement bij meldingen huiselijk geweld en opgelegde huisverboden.	De meldingen voor zorg en overlast worden vanaf 1-1-2015 opgevangen door WoerdenWijzer.nl. WoerdenWijzer blijft de uitvoering doen zoals voorzien. Wegens wettelijke afspraken worden meldingen bij huiselijk geweld en huisverboden bij het Advies- en Meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (AMHK) van Utrecht ondergebracht.	2	2

Financieel

Programma 6	
Afwijkingen lasten	€ 1.116.340 (voordeel)
Afwijkingen baten	€
Saldo afwijkingen Programma 6	€ 1.116.340 (voordeel)

Lasten

Peuterspeelzalen (voordeel € 116.340,-)

De laatste jaren maken veel minder ouders gebruik van de subsidieregeling peuteropvang dan verwacht. Deels volgt dit de landelijke trend van een lager gebruik van kinderopvang, maar deels is het beoogde gevolg van het nieuwe subsidiebeleid, dat van ouders vraagt eerst kinderopvangtoeslag bij het Rijk aan te vragen. Pas als dat niet kan, kan een bijdrage bij de gemeente worden aangevraagd.

Dit levert voor 2014 een voordeel op van € 275.000,-. Voorgesteld wordt € 158.660,- te boeken op de stelpost inkoopvoordelen 2014 en € 116.340,- ten gunste van de algemene reserve te boeken.

Er gaat een onderzoek plaatsvinden naar de exacte redenen van deze grote terugloop. In afwachting van het onderzoek kan het budget Peuterspeelzalen voorlopig structureel met € 100.000,- worden verlaagd. Voorgesteld wordt dit bedrag ten gunste te brengen van de meerjarige stelpost inkoopvoordelen.

Product peuterspeelzalen

Begroting	€ 350.770,-
Begrotingswijziging	€ 275.000,-
Gewijzigde begroting	€ 75.770,-

Wmo-voorzieningen (voordeel € 1 mln.)

De kanteling en inzet op eigen kracht hebben ertoe geleid dat de uitgaven voor Wmo-voorzieningen fors terug zijn gelopen. Deze trend was in voorgaande jaren al zichtbaar (zoals ook gemeld in de jaarrekening 2013), maar vanwege de ontwikkelingen in het Sociaal Domein bewust nog niet in de begrotingsramingen verwerkt. Er ontstaat daardoor een overschot dat vooralsnog wordt geraamd op € 1 mln. Hiermee blijven de uitgaven binnen de middelen die door het Rijk voor de Wmo beschikbaar worden gesteld. Omdat de lagere lasten nu een bestendig karakter blijken te hebben en omdat het beleidsvoornemen voor de komende jaren erop gericht is dat het Sociaal Domein binnen de door het Rijk beschikbaar gestelde budgetten wordt gefinancierd, houden we met ingang van de begroting 2015 rekening met deze ontwikkeling.

Begroting	€ 5.563.692
Begrotingswijziging	€ 1.000.000
Gewijzigde begroting	€ 4.563.692

Baten

-

Budgettair neutraal

-

Investerings

-

Overig

Programma 7 Werk en inkomen

De uitvoering van programma 7 ligt sinds 1 januari voor het grootste deel bij FermWerk, de gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Woerden, Oudewater, Montfoort en Bodegraven-Reeuwijk. De informatie in deze bestuursrapportage is gebaseerd op de informatie t/m het tweede kwartaal zoals die door FermWerk is aangeleverd.

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 7 heeft 53 doelen. De volgende doelen vertonen een afwijking.

Programmadoelstelling	Toelichting	Indicatie	Prognose indicatie jaareinde
Implementatie van het werken met klantprofielen met een gedifferentieerd trajectaanbod.	In afwachting van de ontwikkeling van de werkprocessen van WoerdenWijzer in de wijk wordt nog niet gewerkt met klantenprofielen. Tot het zover is krijgen aanvragers een traject aangeboden dat het beste past bij hun financiële en persoonlijke situatie.	2	2
De uitstroom van uitkeringsgerechtigden naar betaald werk in 2014 is 15% van het aantal uitkeringsgerechtigden op 1-1-2014.	Uitstroom naar betaald werk in het eerste half jaar bedraagt 14 personen op een bestand van ongeveer 500 personen. Daar staat tegenover dat sprake is van een aanzienlijke partiële uitstroom. Deze uitstroom is ten opzichte van het vorige kwartaal verdubbeld.	2	2

Financieel

Programma 7	
Afwijkingen lasten	€ 200.000,-
Afwijkingen baten	€ 0
Saldo afwijkingen Programma 7	€ 200.000,-

Lasten / Baten

Reintegratie en participatie (voordeel € 200.000,-)

Binnen de eigen middelen die beschikbaar zijn gesteld voor aanvullende acties (participatie en re-integratie) is er voor dit jaar een bedrag van € 200.000,- niet uitgegeven.

Budgettair neutraal

-

Investeringen

-

Overig

-

Programma 8 Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 8 heeft 16 doelen. Er zijn geen afwijkingen op deze doelen.

Programma 8	
Afwijkingen lasten	€ 450.000 (voordeel)
Afwijkingen baten	€ 531.691 (nadeel)
Saldo afwijkingen Programma 8	€ 81.691 (nadeel)

Lasten

Kapitaallasten (voordeel € 450.000,-)

Voordelen op kapitaallasten ontstaan als investeringsuitgaven later plaatsvinden dan gepland. Van het voordeel in 2014 heeft € 92.000,- betrekking op temporiseren investeringen IBOR in 2013. In de evaluatie van de werking, systematiek en inkoop van het IBOR wordt ook naar deze lopende en komende investeringen IBOR gekeken. Een bedrag van € 137.500 betreft het voormalige Sluisgebouw, als gevolg van de splitsing tussen gebouw en grond (op grond wordt niet afgeschreven). Het resterend bedrag voordeel kapitaallasten betreft temporisering van overige investeringen.

Begroting	€ 15.122.501
Begrotingswijziging	€ 450.000
Gewijzigde begroting	€ 14.672.501

Baten

Algemene uitkering gemeentefonds (nadeel € 531.691,-)

In totaal krijgt Woerden ten opzichte van de begroting 2014 (basis was meicirculaire 2013) een lagere algemene uitkering dan begroot. Dit is op basis van de meicirculaire 2014. De oorzaak van de lagere uitkering is met name een lager accres 2014 (verloop rijksuitgaven) dan in eerste instantie begroot door de Rijksoverheid in 2013.

Algemene uitkering 2014

Begroting	€ 41.115.515
Begrotingswijziging	€ 479.132 (nadeel)
Gewijzigde begroting	€ 40.636.383

Algemene uitkering voorgaande jaren

Begroting	€ 0
Begrotingswijziging	€ 240.000 (voordeel)
Gewijzigde begroting	€ 240.000

Algemene uitkering taakmutaties / integratie en decentralisatie uitkeringen

Daarnaast zijn de volgende bedragen gestort in het totale bedrag van de algemene uitkering en worden gelabeld:

<i>Combinatiefuncties</i>	€ 31.360
<i>Invoering decentralisatie jeugdzorg</i>	€ 94.417
<i>Decentralisatie provinciale taken, vergunningverlening, etc.</i>	€ 67.077
<i>Mantelzorg</i>	€ 13.919
<i>Intensivering armoedebeleid</i>	€ 85.786
Begrotingswijziging (nadeel)	€ 292.559

Budgettair neutraal

-

Kostenplaatsen

Kostenplaatsen	
Afwijkingen lasten	€ 154.500 (nadeel)
Afwijkingen baten	€ 0
Saldo afwijkingen Programma 8	€ 154.500 (nadeel)

Lasten

CAO 2013-2015

Conform de cao worden de salarissen per 1 oktober 2014 met 1% worden verhoogd. Tevens zal aan ieder personeelslid een eenmalige uitkering worden verstrekt van € 350 (op basis van full time). De kosten voor deze extra uitgaven worden voor 2014 ingeschat op: € 47.500 (19 miljoen * 1% x 3/12) + € 107.000 (308 fte x € 350) = € 154.500.

Baten

-

Budgettair neutraal

-

Investeringen

-

Overig

-

Afwijkingen kleiner of gelijk aan € 50.000,-

Progr.	Omschrijving	Nadelig	Voordelig
	Lasten		
1	Regionale netwerksamenwerking (U10)	€ 25.000	
2	Dwangsom	€ 50.000	
3	Zomerkaasmarkt	€ 8.000	
4	Bushaltes	€ 50.000	
4	Gladheidsbestrijding		€ 25.200
4	Elektriciteitskasten	€ 40.000	
5	Herstel kadeoever Wilhelminaschool	€ 25.200	
KPL	Keukenfaciliteit (koffievoorziening)	€ 11.320	
KPL	WW-lasten	€ 30.000	
	Baten		
1	Secretarieleges	€ 1.935	
8	Dividend BNG en Vitens		€ 18.279
	Totalen:	€ 241.455	€ 43.479

Lasten

Regionale netwerksamenwerking U10 (nadeel € 25.000,-)

Het college heeft besloten om deel te nemen aan de netwerksamenwerking U10. Voor 2014 is de deelnemersbijdrage voor de gemeente Woerden vastgesteld op € 25.000,- (naast een bijdrage in de vorm van ambtelijke uren). Voor 2015 is de volledige bijdrage ad € 76.000,- (€ 1,50 per inwoner) opgenomen in de prioriteiten voor het septemberoverleg (begroting 2015).

Dwangsom (nadeel € 50.000,-)

In 2013 is er op een pand aan de Oostzee een dwangsom van € 50.000,- opgelegd en in de begroting verwerkt, omdat het pand niet voldeed aan de voorschriften. Een week na de fatale termijn (officieel was de dwangsom dus verbeurd) hebben eigenaar en huurder alsnog het pand in orde gemaakt en heeft het college besloten om de dwangsom niet te innen.

Zomerkaasmarkt (nadeel € 8.000,-)

Er is een eenmalige subsidie verstrekt van € 8.000,- voor het opstarten van de zomerkaasmarkt.

Bushaltes (nadeel € 50.000,-)

Bij besluit van 26 juni 2012 is het toenmalig college akkoord gegaan met het beschikbaar stellen van een budget om bushaltes toegankelijk te maken voor mensen met een functiebeperking en dit te verwerken in een bestuursrapportage. Dit naar aanleiding van een aanpassing in de Wet gelijke behandeling op grond van handicap of chronische ziekte, die ook voor het openbaar vervoer is gaan gelden. De provincie Utrecht realiseert de aanpassingen en betaalt 80% van de kosten. Woerden draagt de overige 20% bij. Het werk is nu afgerond en de aanpassingen hebben plaatsgevonden. Van de provincie Utrecht is het verzoek gekomen om de Woerdense bijdrage van 20% te betalen, zijnde € 50.000,-.

Gladheidsbestrijding (voordeel € 25.200,-)

Dit is een gevolg van de zachte winter in de eerste 3 maanden van 2014.

Elektriciteitskasten (nadeel € 40.000,-)

Het betreft overschrijding als gevolg van hoger stroomgebruik en uitbesteding van extra werkzaamheden. In de begroting is budgettair te weinig opgenomen voor het stroomgebruik ten behoeve van onder andere evenementen en markten. Het stroomgebruik bedraagt jaarlijks circa € 25.000,- meer. De verplichting van de gemeente om bij het project Arsenaal een elektriciteitskast te verplaatsen heeft een extra investering gevraagd van circa € 15.000,-.

Herstel kadeoever Wilhelminaschool (nadeel € 25.200,-)

Bij besluit van 15 juli 2014 is het college akkoord gegaan met het beschikbaar stellen van een krediet voor het herstel kadeoever Wilhelminaschool van € 25.200,-. Het deel van het schoolterrein dat grenst aan de Singel kan niet worden onderhouden en/of hersteld. De beschoeiing is voor het grootste gedeelte weggerot. Het herstel van de kadeoever is een logische aanvulling op het herstel van het schoolterrein waarvoor bekostiging reeds is toegezegd.

Koffievoorziening (nadeel € 11.320,-)

Bij de koffie-aanbesteding bleek dat een eenmalige investering van € 11.320,- benodigd was. Daarmee is de keukenfaciliteit in orde gebracht.

WW-kosten (nadeel € 30.000,-)

In de begroting 2014 was geen rekening gehouden met WW kosten ad. € 30.000,- van een voormalig personeelslid.

Budgettair neutraal

Inhuur projectleider stadserf (budgettair neutraal)

Voor het project 'stadserf uitbesteden en/of zelf beter doen' is een externe adviseur ingehuurd. De kosten voor deze inhuur van circa € 20.000,- kunnen gedekt worden uit de reserve afvalstoffenheffing.

Baten

Baten secretarieleges (per saldo voordeel € 1.935,-)

Door verschillende oorzaken vallen de werkelijke legesinkomsten lager dan wel hoger uit dan in de begroting 2014 is opgenomen.

- Leges administratieve vermissingen mogen niet meer in rekening worden gebracht (nadeel € 14.815,-)
- Het aantal verstrekte rijbewijzen zal lager uitvallen (netto nadeel € 38.250,-)
- Door het aantrekken van de economie worden er meer huwelijken voltrokken (voordeel € 10.000,-)
- De opbrengst leges reisdocumenten zal incidenteel € 45.000,- hoger uitvallen. De reisdocumenten zijn nu 10 jaar in plaats van 5 jaar geldig; dat betekent dat over 5 jaar de inkomsten zullen terugvallen.

De structurele effecten van deze mutaties zijn in de begroting 2015 verwerkt.

Dividend BNG en Vitens (voordeel € 18.279,-)

De dividenduitkeringen 2013 van de BNG en Vitens, die in 2014 worden uitgekeerd, zijn hoger uitgevallen (BNG € 16.465,- hoger, Vitens € 1.814,- hoger).

Overig

FPU/VUT (budgettair neutraal - administratieve wijziging)

Door het afschaffen van de FPU-regeling vallen de FPU-kosten structureel lager uit. Het voordeel voor 2014 wordt ingeschat op € 60.000,-.

Voorgesteld wordt dit bedrag ten gunste te brengen van de stelpost bedrijfsvoering.

In de begroting 2015 e.v. is deze structurele daling overeenkomstig verwerkt.

2.2. Invulling stelposten / taakstellingen 2014

Openstaande stelposten	2014	Acties en resultaat	restant
Taakstelling personeel en bedrijfsvoering	€ 124.200	Conform voorstel in deze bestuursrapportage FPU-voordeel ad 60.000 verwerken	€ 64.200
Stelpost centrale inkoop	€ 158.660	Conform voorstel in deze bestuursrapportage voordeel subsidie peuteropvang ad 158.660 verwerken	€ 0
Stelpost automatiseringskosten	€ 52.000	Voorstel in voorbereiding, verwachting is dat stelpost dit jaar gerealiseerd wordt	€ 52.000
Stelpost havengelden na renovatie	€ 10.000	Verhoogde baten ad 10.000 worden gerealiseerd. Stelpost voor volgende jaren wordt functioneel verwerkt in de meerjarenbegroting	€ 0
Stelpost vastgoed	€ 7.550	Conform voorstel in deze bestuursrapportage voordeel verkoop vastgoed ad 7.550 verwerken	€ 0
	€ 352.410	€ 236.210	€ 116.000

Er resteert dus nog € 116.000 aan openstaande stelposten. Wij gaan ervan uit dat we de invulling hiervan nog in de komende maanden zullen realiseren.

2.3. Reserves

Beleidsuitgangspunten

Conform de door uw raad vastgestelde beleidsuitgangspunten worden eventuele over- of overschrijdingen van enkele reserves in principe verrekend in de jaarrekening. Slechts in uitzonderlijke gevallen vindt tussentijdse bijstelling plaats. Het betreft de reserves afvalstoffenheffing, rioolrechten, IBOR, Wmo, onderhoud gemeentelijk vastgoed, onderwijsachterstandenbeleid, subregionale gelden en dekking kapitaallasten van zowel maatschappelijk als economisch nut. De kosten van uitvoering van de A12Bravo-projecten, die ten laste komen van de reserve Infrastructurale werken, worden aan deze reserve onttrokken. Op grond van de begrotingsvoorschriften mogen investeringen met een maatschappelijk nut ten laste van de reserve worden gebracht.

Maximum saldo (plafond) reserves

In de vastgestelde notitie Financial Governance is bepaald dat de omvang van de reserve Wmo aan een plafond is gebonden. Elke overschrijding van dit plafond wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve.

Mutaties

Naast mutaties van reserves die opgenomen zijn bij het betreffende programma zijn er ook mutaties die niet specifiek programmagebonden zijn. Deze worden onderstaand behandeld.

Reserve Infrastructurale werken en Groenfonds

In de paragraaf Grondbeleid van de programmabegroting 2014 wordt aandacht besteed aan de afdrachten aan de reserve Infrastructurale Werken en het Groenfonds.

Naast afdrachten aan deze reserves vanuit grondbedrijfcomplexen vinden ook stortingen plaats ten laste van grondtransacties en bij locatieontwikkelingen.

In de eerste 7 maanden van 2014 zijn bijdragen ontvangen van € 121.959,- en € 81.843,-, die worden afgedragen aan resp. de reserve Infrastructurale werken en het Groenfonds. Als in de resterende maanden van 2014 nog bedragen worden ontvangen, vindt verwerking plaats in de jaarrekening 2014.

2.4. Rapportage art. 6.4 financiële beheersverordening (art 212 gemeentewet)

- 1) Inkomsten van de algemene uitkering
- 2) Renteontwikkeling op de kapitaalmarkt
- 3) Resultaten uit de grondexploitatie
- 4) Realisatie op de (begrote) subsidieverwachtingen

1. Inkomsten Gemeentefonds

Kortheidshalve wordt verwezen naar de betreffende toelichting binnen programma 8.

2. Renteontwikkelingen op de kapitaalmarkt

De verwachting is dat het rentepercentage voor zowel kort geld als langlopende geldleningen laag blijft. Afhankelijk van de financieringsbehoefte van Woerden op korte dan wel lange termijn wordt besloten voor welke financieringsvorm wordt gekozen. Dit gebeurt op basis van de treasuryprognose. In het eerste halfjaar 2014 was de liquiditeitspositie zodanig dat het noodzakelijk was om financieringsmiddelen aan te trekken. Er zijn twee vaste geldleningen aangetrokken van elk € 10 miljoen tegen rentepercentages van resp. 2,06 en 1,61. Tevens is regelmatig gewerkt met kasgeldleningen.

3. Realisatie uit de grondexploitatie

In de raad van juni is het meerjarenplan grondexploitaties vastgesteld.

4. Realisatie op de (begrote) subsidieverwachtingen

Binnen de gemeente Woerden is voortdurend aandacht voor subsidiemogelijkheden. In de jaarrekening 2013 is een paragraaf opgenomen over de ontwikkeling van de subsidies. In de jaarrekening 2014 wordt opnieuw een paragraaf subsidies opgenomen.

3. PERSONEEL EN ORGANISATIE

Personeelslasten eigen en extern personeel

Op basis van de cijfers over het eerste halfjaar verwachten wij dat de personeelslasten binnen het beschikbare budget kunnen worden gedekt.

De personeelslasten t/m juni laten een onderbesteding zien van ± € 613.172,-. De oorzaak van deze onderbesteding is dat er bij verschillende teams vacatureruimte is die niet of niet met personeel in vaste dienst ingevuld wordt. Geëxtrapoleerd t/m december zou dat een onderbesteding van ruim € 1.226.000,- betekenen. Verwachting is dat dit nog iets hoger zal zijn en zo rond € 1.300.000,- zal uitkomen.

Tegenover de onderbesteding van de lasten van vast personeel staan de kosten van de flexibele schil, de inhuur van extern personeel (veelal op pay-roll basis via POSG). Voor een groot deel komen de uitgaven voor externe inhuur ten laste van de vacaturegelden, een kleiner deel ten laste van project- en andere specifieke budgetten. De inschatting is dat de externe inhuur die ten laste komt van de vacaturegelden in dezelfde orde van grootte ligt als de onderbesteding van de personeelslasten.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is afgelopen half jaar gestabiliseerd en blijft rond de 5%. Het landelijke percentage voor gemeenten is 5,2%.

Het ziekteverzuimpercentage was in 2013 5,6%. Begin 2013 was het 7,4%, vanaf de tweede helft van 2013 is het gedaald door met name de afname van langdurig zieken.

Er is nog steeds sprake van structurele medische problematiek (langdurig zieken) en overbelasting door werkdruk. De in 2013 ingezette maatregelen, met name de aanpak van langdurig zieken en preventieve maatregelen, worden ook in 2014 ingezet.

De meldingsfrequentie (een indicatie voor het kortdurend verzuim) was in 2013 1,56 en is nu gedaald naar 1,23.

Management- en teamontwikkeling

Het afgelopen half jaar is veel energie gestoken in de ontwikkeling van zowel het management, als de in september 2013 gevormde teams.

Doelstelling is de organisatie beter te verbinden met de thema's: regisseren & faciliteren, leveren van toegevoegde waarde, bestuur als 'klant', flexibel organiseren en leren.

In het tweede halfjaar wordt dit traject geëvalueerd.

4. AANBEVELINGEN ACCOUNTANT EN ONDERZOEKEN

De aanbevelingen die voortkomen uit onderzoeken en rapportages van accountant, rekenkamercommissie (rkc) en college (213a-onderzoek) zijn voor het merendeel adequaat opgevolgd, met (nu nog) uitzondering van de volgende:

Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG): de rkc heeft een aantal aanbevelingen gedaan over de taken van het CJG na de transitie. Deze aanbevelingen worden niet 'per stuk' opgevolgd maar zijn integraal onderdeel van de transformatie sociaal domein.

Schuldhelpverlening: de accountant heeft aanbevolen om met klantprofielen te werken. Deze aanbeveling wordt uitgewerkt als er duidelijkheid is over de werkprocessen van de te ontwikkelen wijkteams.

Treasury: de aanbeveling van de rkc om via de leanmethodiek de efficiëntie van de treasuryprocessen te verhogen moet nog worden uitgevoerd.

Interne controle: de accountant adviseerde om het huidige interne controleplan uit te breiden met het onderdeel automatisering (toegangsbeveiliging, change-managementprocedures en back-up en recovery). Deze aanbeveling moet nog worden uitgevoerd.

5. RISICOMANAGEMENT

Risicomanagement is een belangrijk instrument in de bedrijfsvoering en de uitvoering van beleidsdoelen. Daarom maakt een risico-inventarisatie en -analyse al sinds enige jaren deel uit van de afdelingsplannen (sedert 2014: teamplannen), de managementrapportages en de projectplannen. Periodiek worden risico's geïnterpreteerd, geanalyseerd en beoordeeld, en worden de grootste risico's, de bijbehorende beheersmaatregelen en de stand van zaken met de directie besproken. Ook voor de sturing op grondexploitaties speelt risicomanagement een belangrijke rol. Dit heeft onder andere zijn weerslag gekregen in het Meerjarenperspectief Grondbedrijf, dat is geactualiseerd en in mei gepresenteerd aan uw raad (14R.00172).

Een belangrijke stap die we in de afgelopen periode hebben gezet is het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit op basis van de risico's. Dit hebben we gedaan aan de hand van de methodiek die we in overleg met adviseurs van Ernst & Young tot stand hebben gebracht. In de paragraaf weerstandsvermogen van de begroting 2014 is het resultaat terug te vinden. De conclusie die daar is vermeld, is dat Woerden momenteel over voldoende middelen beschikt om de zgn. restrisico's (risico's waarvoor geen voorziening of vereveningsreserve bestaat) te dekken.

In overleg met de Auditcommissie en de accountant is afgesproken om voor de benodigde weerstandscapaciteit een bandbreedte te hanteren en deze in de notitie Financial Governance door uw raad te laten vastleggen. Aangezien deze bestuursrapportage een positieve afwijking laat zien, zal de financiële verwerking ervan geen nadelige gevolgen hebben voor de beschikbare weerstandscapaciteit – deze ligt nog steeds binnen de in de begroting vastgestelde bandbreedte.

Waar in het kader van risicomanagement momenteel veel aandacht naar uitgaat, zijn de ontwikkelingen binnen het sociaal domein. Als onderdeel van het programma Transformatie Sociaal Domein wordt veel aandacht besteed aan de risicoanalyse. Uw raad wordt hierover separaat op de hoogte gehouden middels de (periodieke) rapportages over het programma. De transities betekenen een aanzienlijke uitbreiding en verzwaring van de gemeentelijke taken. De begroting zal navenant in omvang toenemen. Dit zal ook gevolgen hebben voor de risico's van de gemeente en naar verwachting dus ook voor het weerstandsvermogen. In de begroting 2015 zal dit aan de orde komen.

Investeringslijst 2014		
Investeringslijst 2014		
conform toezeggingen bij motie VVD Projecten M2, begrotingsbehandeling raadsvergadering 31-10-2013		
> 50.000 euro		
investering	begroot	
Vervanging Toyota Dyna 42-BD-TL	51.408,00	vervaningsinvestering
Midoffice	52.745,00	vervaningsinvestering
Vervanging Toyota Dyna 21-BD-SF	54.000,00	vervaningsinvestering
Vervanging auto 10-BD-XX (wijk1)	54.000,00	vervaningsinvestering
Vervanging Kiep/bakwagen Mitsubishi 43-BF-DG	54.000,00	vervaningsinvestering
Vervanging Mitsubishi/Canter/kraan (44-BF-DG)	54.000,00	vervaningsinvestering
Opel bakwagen (wijk 2)	54.000,00	vervaningsinvestering
Opel bakwagen (wijk 2)	54.000,00	vervaningsinvestering
Opel bakwagen (wijk 3)	54.000,00	vervaningsinvestering
Speelplaatsen vervanging 2014	60.000,00	vervaningsinvestering
Software belastingpakket	73.071,00	vervaningsinvestering
Grafdelfmachine Hansa	76.000,00	vervaningsinvestering
Renovatie veld Reflex	90.756,00	sportveldenbeheersplan
Vervanging werkplekken automatisering 2014	95.000,00	vervaningsinvestering
Modernisering GBA 2014 1e tranche	100.000,00	automatisering
Ondergrondse papiercontainer bij gestap.bouw	160.000,00	R&B
Renovatie gemalen 2013 elektrisch	242.000,00	renovatie
Aanbest. ondergrondse restcontainer inzameling	270.000,00	R&B
Nat. uitv. progr. project E-overheid	333.838,00	on hold
1e inrichting OLP/meubilair basisonderw. 2008-2026	381.464,00	lopende en komende vragen
1e inrichting voortgezet onderwijs	648.979,00	lopende en komende vragen
Samenvoegen Hemrik/Gorettischool prio.2008	1.353.220,00	uitgesteld project/kapitaalslasten onderdeel dekkingsplan MJB
Totaal	4.366.481,00	